

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

البيانات المالية  
وتقرير المدقق المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

جدول المحتويات

| <u>بيان</u> | <u>صفحة</u> |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| --          | ١           | تقرير المدقق المستقل            |
| أ           | ٢           | بيان المركز المالي              |
| ب - ١       | ٣           | بيان الدخل                      |
| ب - ٢       | ٤           | بيان الدخل الشامل               |
| ج           | ٥           | بيان التغيرات في حقوق المساهمين |
| د           | ٦           | بيان التدفقات النقدية           |
| --          | ٢٧-٧        | إيضاحات حول البيانات المالية    |

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

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة صناعات أسمنت أم القيوين - شركة مساهمة عامة - أم القيوين ، والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وبيان الدخل والدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

#### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بما يتطابق مع الأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تحددها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

#### مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني ولن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للشركة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة . كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية ، في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا .

#### الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة صناعات أسمنت أم القيوين - شركة مساهمة عامة - أم القيوين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

#### التأكيد على مسألة

تقوم شركة بإجراءات تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة نتيجة قرار الجمعية العمومية للشركة في ١٨ أبريل ٢٠١٥ وقف العمليات الرئيسية الإنتاج وبيع الإسمنت - إيضاح ١ ، ١١ - أ (٢).

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

١. أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي ريناها ضرورية لأغراض تدقيقنا .
٢. تم إعداد البيانات المالية من جميع جوانبها الجوهرية بما يتطابق مع الأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ .
٣. احتفظت الشركة بدفاتر محاسبية نظامية .
٤. أن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع الدفاتر المحاسبية للشركة .
٥. كما هو مبين في إيضاح ٦ وإيضاح ٧ حول البيانات المالية ، أن الشركة قد قامت بشراء أو الإستثمار في سهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .
٦. أن الإيضاح رقم ٢١ حول البيانات المالية يظهر أهم معاملات الأطراف ذات العلاقة والأحكام التي قد تم بموجبها إبرام تلك المعاملات .
٧. في حدود المعلومات التي توفرت لنا ، باستثناء ما ورد ذكره في إيضاح ١ وإيضاح ١١ - أ (٢) (بخصوص تعديلات النظام الأساسي) ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة ارتكبت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أي مخالفات للأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو للنظام الأساسي للشركة مما قد يؤثر جوهرياً على أسشطتها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٢٨

أم القيوين في ٢٠ فبراير ٢٠١٦

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| بيان (أ)                                |           | ٢٠١٥         | ٢٠١٤        |
|-----------------------------------------|-----------|--------------|-------------|
| الموجودات                               | إيضاح     | درهم         | درهم        |
| الموجودات غير المتداولة                 |           |              |             |
| أراضي                                   | ٥ و ٣-٣   | ١٥٩,٩٣٢,٤٤١  | ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة           |           |              |             |
| من خلال الدخل الشامل الآخر              | ٦ و ٦-٣   | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨  | ٤٧٥,١١٣,٧٧٢ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة           |           | ٥٩٨,٠١١,٦٥٩  | ٦٣٥,٠٤٦,٢١٣ |
| الموجودات المتداولة                     |           |              |             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة           |           |              |             |
| من خلال الأرباح والخسائر                | ٧ و ٦-٣   | ٨٠,٩٦١,٨٤٨   | ١٠١,٠٦٩,٧٩٧ |
| أوراق قبض                               | ٨ و ٨-٣   | ١٤١,٥٦٢      | ٧٠١,٤٣٢     |
| أرصدة مدينة أخرى                        | ٩ و ٨-٣   | ٣٦٠,٦١٢      | ٩٩٩,٠١٩     |
| النقد والبنوك                           | ١٠ و ٩-٣  | ٧٣٨,٢٥٥      | ٥٦٥,٣٠٤     |
| مجموع الموجودات المتداولة               |           | ٨٢,٢٠٢,٢٧٧   | ١٠٣,٣٣٥,٥٥٢ |
| موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)      | ١٨ و ١٥-٣ | ٢,٥٣٣,٦٩٣    | ٢١,٦٣٦,٢١٧  |
| مجموع الموجودات                         |           | ٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩  | ٧٦٠,٠١٧,٩٨٢ |
| حقوق المساهمين والمطلوبات               |           |              |             |
| حقوق المساهمين                          |           |              |             |
| رأس المال                               | ١١ (أ)    | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| الإحتياطات                              | ١١ (ب)    | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨   | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨  |
| إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة |           |              |             |
| العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر      | ١١ (ج)    | ١٠٥,٠٤٣,١١٥  | ١٣٧,٠٢٤,٠٥١ |
| إحتياطي تقييم الأراضي                   |           | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦  | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ |
| (الخسائر) / الأرباح المحتفظ بها         |           | (١٧,٣٣١,٧٠٤) | ٣١,٢٤٢,١٧٩  |
| صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)          |           | ٦٢٢,٧٣٧,١٥٥  | ٧٠٣,٢٩١,٩٧٤ |
| المطلوبات غير المتداولة                 |           |              |             |
| إلتزام تعويض ترك الخدمة                 | ١٢ و ١٠-٣ | ٩٧٢,٢٠٦      | ١,٢٢٥,٣٥٣   |
| المطلوبات المتداولة                     |           |              |             |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى                  | ١٣ و ١١-٣ | ١,٥٢٢,٦٢٠    | ١,٩٨٦,٣٧٨   |
| توزيعات مستحقة للمساهمين                | ١٤        | ٣٣,٢٦٢,٥٩٩   | ٣٢,٩١٢,٦٧٥  |
| بنك دائن                                |           | ٢٤,٢٥٣,٠٤٩   | ٢٠,٦٠١,٦٠٢  |
| مجموع المطلوبات المتداولة               |           | ٥٩,٠٣٨,٢٦٨   | ٥٥,٥٠٠,٦٥٥  |
| مجموع المطلوبات                         |           | ٦٠,٠١٠,٤٧٤   | ٥٦,٧٢٦,٠٠٨  |
| مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات         |           | ٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩  | ٧٦٠,٠١٧,٩٨٢ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

سالم عبد الله سالم الحوسني  
العضو المنتدب

راشد بن سعود راشد المعلا  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ب - ١)

|                                            |        | ٢٠١٥         | ٢٠١٤         |
|--------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
|                                            | إيضاح  | درهم         | درهم         |
| <u>العمليات المستمرة</u>                   |        |              |              |
| المبيعات                                   | ١٦-٣   | --           | --           |
| تكلفة المبيعات                             |        | --           | --           |
|                                            |        |              |              |
| <u>إجمالي (الخسارة)</u>                    |        | --           | --           |
| أرباح الإستثمار في أسهم                    | ١٥     | ٢٠,٧٨٥,٥٥٢   | ٣١,٨٣١,٣٣٠   |
| فرق إعادة تقييم الموجودات المالية          |        |              |              |
| بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   | ٧      | (٢٥,٤٧٨,٧١١) | (١١,١٩٤,٦٣٧) |
| المصاريف الإدارية                          | ١٦     | (٤,٦٨٥,٦٧٠)  | (٤,٦٦٩,٢٢٨)  |
| خسائر فروقات عملات                         |        | (٣,٥٣٨,١٢٨)  | (١,٥٢٠,٣٤٢)  |
| الإيرادات الأخرى                           | ١٧     | ٣٥٤          | ١,٢٢٨        |
| تكاليف التمويل                             |        | (٨٧٢,٨٦٠)    | (١,٠٢٠,٤٧٦)  |
| خسائر انخفاض القيمة للأصول (مجموعة التصرف) | ١٨ (أ) | (٥,٣٠٠,٠٠٠)  | --           |
|                                            |        |              |              |
| (ربح) / خسارة من العمليات المستمرة         |        | (١٩,٠٨٩,٤٦٣) | ١٣,٤٢٧,٨٧٥   |
| <u>العمليات المتوقفة</u>                   |        |              |              |
| خسارة العمليات المتوقفة                    | ١٩     | (٧,٤١٨,٦١٠)  | (٧,٦٠٨,٥٧١)  |
|                                            |        |              |              |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ب-٢)           |        | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣) | ٥,٨١٩,٣٠٤    |
|                                            |        |              |              |
| (خسارة) / ربح السهم                        | ٢٠     | (٠,٠٧٣)      | ٠,٠١٦        |
|                                            |        | =====        | =====        |
| (خسارة) / ربح السهم من العمليات المستمرة   | ٢٠     | (٠,٠٥٣)      | ٠,٠٣٧        |
|                                            |        | =====        | =====        |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ب - ٢)

|                                                                          |              | <u>٢٠١٥</u>    | <u>٢٠١٤</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|
|                                                                          | <u>إيضاح</u> | <u>درهم</u>    | <u>درهم</u> |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ب - ١)                                       |              | ( ٢٦,٥٠٨,٠٧٣ ) | ٥,٨١٩,٣٠٤   |
| <u>الدخل الشامل الآخر</u>                                                |              |                |             |
| إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٦            | ( ٢٨,٩٠٥,٢٠٥ ) | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦  |
| الربح من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر        |              | ٢٦٨,٤٥٩        | ١,١٨٦,٥٠٣   |
| <u>الدخل الشامل الآخر</u>                                                |              | ( ٢٨,٦٣٦,٧٤٦ ) | ٥٥,٨١١,٨٦٩  |
| <u>إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)</u>                              |              | ( ٥٥,١٤٤,٨١٩ ) | ٦١,٦٣١,١٧٣  |
|                                                                          |              | =====          | =====       |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ج)

| احتياطي إعادة تقييم<br>الاستثمارات بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الدخل الشامل الآخر                      | احتياطي تقييم الأراضي<br>درهم | (الخسائر)/الأرباح<br>المحتفظ بها<br>درهم | الصافي<br>درهم |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| رأس<br>المال<br>درهم                                                                                     | الإحتياطيات<br>درهم           | درهم                                     | درهم           |              |              |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣- بيان (أ)                                                               | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                   | ٩١,٣٠٨,٥١٣                               | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦    | ٤١,٣١٨,٤٧٤   | ٦٦٧,٠٧٠,٨٠١  |
| ربح السنة ٢٠١٤ - بيان (ب - ١)                                                                            | --                            | --                                       | --             | ٥,٨١٩,٣٠٤    | ٥,٨١٩,٣٠٤    |
| الدخل الشامل الآخر                                                                                       | --                            | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦                               | --             | ١,١٨٦,٥٠٣    | ٥٥,٨١١,٨٦٩   |
| إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب - ٢)                                                                 | --                            | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦                               | --             | ٧,٠٠٥,٨٠٧    | ٦١,٦٣١,١٧٣   |
| توزيعات أرباح                                                                                            | --                            | --                                       | --             | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) |
| محول إلى (الخسائر) / الأرباح المحتفظ بها عند بيع<br>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | --                            | (٨,٩٠٩,٨٢٨)                              | --             | ٨,٩٠٩,٨٢٨    | --           |
| المحصول للإحتياطيات                                                                                      | --                            | ٥٨١,٩٣٠                                  | --             | ( ٥٨١,٩٣٠)   | --           |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤- بيان (أ)                                                               | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                   | ١٣٧,٠٢٤,٠٥١                              | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦    | ٣١,٢٤٢,١٧٩   | ٧٠٣,٢٩١,٩٧٤  |
| ربح السنة ٢٠١٥ - بيان (ب - ١)                                                                            | --                            | --                                       | --             | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣) | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣) |
| الخسارة الشاملة الآخرى                                                                                   | --                            | (٢٨,٩٠٥,٢٠٥)                             | --             | ٢٦٨,٤٥٩      | (٢٨,٦٣٦,٧٤٦) |
| إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب - ٢)                                                                 | --                            | (٢٨,٩٠٥,٢٠٥)                             | --             | (٢٦,٢٣٩,٦١٤) | (٥٥,١٤٤,٨١٩) |
| توزيعات أرباح                                                                                            | --                            | --                                       | --             | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) |
| محول إلى (الخسائر) / الأرباح المحتفظ بها عند بيع<br>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | --                            | (٣,٠٧٥,٧٣١)                              | --             | ٣,٠٧٥,٧٣١    | --           |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥- بيان (أ)                                                               | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                   | ١٠٥,٠٤٣,١١٥                              | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦    | (١٧,٣٣١,٧٠٤) | ٦٢٢,٧٣٧,١٥٥  |
| =====                                                                                                    | =====                         | =====                                    | =====          | =====        | =====        |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(د) بيان

|                                                                        | ٢٠١٥                | ٢٠١٤                |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                                      | درهم                | درهم                |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ب - ١)                                     | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣)        | ٥,٨١٩,٣٠٤           |
| <b>تعديلات لـ</b>                                                      |                     |                     |
| الإستهلاك                                                              | ٥,٠٦٩,٤٣٧           | ٥,٠٧٢,٢٧٣           |
| مخصص أسمنت متحجر                                                       | ٢٢٧,٤٩١             | ٥٣٣,٣٣٤             |
| إلتزام تعويض ترك الخدمة                                                | (٢٥٣,١٤٧)           | ٦٢,٤٢٧              |
| أرباح الاستثمار في أسهم                                                | (٢٠,٧٨٥,٥٥٢)        | (٣١,٨٣١,٣٣٠)        |
| فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   | ٢٥,٤٧٨,٧١١          | ١١,١٩٤,٦٣٧          |
| خسائر إعادة القياس في قيمة الأصول                                      | ٥,٣٠٠,٠٠٠           | --                  |
| خسائر فروقات عملة                                                      | ٣,٥٣٨,١٢٨           | ١,٥٢٠,٣٤٢           |
| فوائد بنكية                                                            | (٦)                 | (٧٦٨)               |
| إنخفاض قيمة المخزون                                                    | --                  | ١٦٧,٨٣١             |
| ديون معدومة                                                            | ٢٧٥,٠٣٠             | --                  |
| تكاليف التمويل                                                         | ٨٧٢,٨٦٠             | ١,٠٢٠,٤٧٦           |
| <b>(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>                | <b>(٦,٧٨٥,١٢١)</b>  | <b>(٦,٤٤١,٤٧٤)</b>  |
| النقص / (الزيادة) في المخزون                                           | ٥,١٨٣,٧٦٥           | (٦٢٨,٥٢٢)           |
| النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى                                        | ٣,٧٥١,٩٥٧           | ٢٢٩,٥٦٤             |
| (النقص) / (الزيادة) في ذمم تجارية دائنة وأخرى                          | (٤٦٣,٧٥٨)           | ٦٦,٧٥٤              |
| النقد المتوفر من / (المستخدم في) التشغيل                               | ١,٦٨٦,٨٤٣           | (٦,٧٧٣,٦٧٨)         |
| تكاليف التمويل المدفوعة                                                | (٨٧٢,٨٦٠)           | (١,٠٢٠,٤٧٦)         |
| <b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>             | <b>٨١٣,٩٨٣</b>      | <b>(٧,٧٩٤,١٥٤)</b>  |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                             |                     |                     |
| شراء ممتلكات وآلات ومعدات                                              | (٤٨,٠٠٠)            | (١١١,٧٥٦)           |
| صافي الحركة على الاستثمار في أسهم                                      | (٧٧٩,٥٤١)           | (٣٠,٤٦٩,٩٨٣)        |
| المستلم أرباح استثمار في أسهم                                          | ٢١,٥٩٥,١٣٢          | ٣٣,٧٨٤,٣٥٢          |
| المستلم فوائد بنكية                                                    | ٦                   | ٧٦٨                 |
| <b>صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار</b>                           | <b>٢٠,٧٦٧,٥٩٧</b>   | <b>٣,٢٠٣,٣٨١</b>    |
| <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                               |                     |                     |
| (المدفوع) للمساهمين                                                    | (٢٥,٠٦٠,٠٧٦)        | (٢٢,٨٥٣,٩٧١)        |
| بنك دائن                                                               | ٣,٦٥١,٤٤٧           | ٥,٤٩١,٢٩٥           |
| <b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>                          | <b>(٢١,٤٠٨,٦٢٩)</b> | <b>(١٧,٣٦٢,٦٧٦)</b> |
| <b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>                  | <b>١٧٢,٩٥١</b>      | <b>(٢١,٩٥٣,٤٤٩)</b> |
| النقد والنقد المعادل في بداية السنة                                    | ٥٦٥,٣٠٤             | ٢٢,٥١٨,٧٥٣          |
| <b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٣-٩ و ١٠ و بيان (أ)</b> | <b>٧٣٨,٢٥٥</b>      | <b>٥٦٥,٣٠٤</b>      |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



**شركة صناعات أسمنت أم القيوين**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**١. معلومات عامة :**

تأسست شركة صناعات أسمنت أم القيوين 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 . 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 .

باشترت 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 .

خلال عام ٢٠١٥ قررت الجمعية العمومية للشركة وقف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت والتركيز على النشاط الإستثماري والعمل على تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة .

وقد حصلت الشركة على موافقة من دائرة التنمية الاقتصادية - حكومة أم القيوين بحيث تصبح أم القيوين للإستثمارات العامة (ش.م.ع) . وإن النشاط التجاري سيتضمن الإستثمار في المباني والأراضي والتعليم والصحة والإستثمارات العامة .

**٢. تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة:**

قامت الشركة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASS) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط الشركة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة الحالية .

في إعتقاد الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ أو حسب تواريخ نفاذها .

**٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:**

**٣-١ الإطار العام لإعداد البيانات المالية :**

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لقانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ .

**٣-٢ أسس إعداد البيانات المالية :**

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية .

وستذكر السياسات المحاسبية الهامة أدناه .

**٣-٣ الأراضي :**

تقوم الشركة بإظهار الأرض المقام عليها مباني وآلات ومعدات المصنع بالتكلفة . أما أرض الميناء تم إظهارها بإعادة التقييم والتي قيمت بأسعار تحفظية تقل عن الأسعار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تم الحصول عليها من المقيمين المستقلين .

ويتم إعادة التقييم عندما تختلف القيمة العادلة للأرض المعاد تقييمها بصورة جوهرية عن القيمة المرحلة .

ويتم قيد الفروقات الناتجة عن إعادة التقييم مباشرة في حقوق المساهمين ضمن حساب إحتياطي تقييم الأراضي .

وعند القيام ببيع الأرض المعاد تقييمها يتم تحويل ما يخصها من الفائض والذي قد سبق إدراجه في حقوق المساهمين ضمن حساب إحتياطي تقييم الأراضي إلى بيان الدخل في نفس الفترة التي حدثت فيها عملية البيع .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحفوظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو لأغراض إدارية أو الخدمات ، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة .

بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم أو أي انخفاض متراكم في القيمة . يتم الاعتراف بنفقات الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول وذلك وفقاً للنسب المؤيعة التالية :

| سنة    |                             |
|--------|-----------------------------|
| ٣٠     | مباني وآلات المصنع          |
| ١٠     | مباني سكن العمال            |
| ٧      | معدات نقل ثقيلة             |
| ٣ - ٤  | سيارات                      |
| ٤      | أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية |
| ١٠ - ١ | أغطية واقية وعدد وأخرى      |

وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الإستهلاك في كل نهاية سنة ، لإحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة ، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً للفقرة ٣-٥ .

عندما يتم إجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة ) للممتلكات ، الآلات أو المعدات فإنه يتم ادخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة وهي الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد ، في حال ظهورها ، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات بالمركز المالي في بيان الدخل .

٣-٥ تدني قيمة الأصول الملموسة :

في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الأصول . في حالة ظهور أي مؤشرات تدني ، فيتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدني ، إن وجدت ، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد . وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الأصل العادلة ناقص تكاليف البيع وقيمة المنفعة في الأصل أيهما أكبر . القيمة العادلة للأصل هي القيمة التي من الممكن تبادل الأصل عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري . وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الأصل .

ويعترف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل ، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني في إعادة التقييم .

عند عكس خسائر تدني القيمة في فترة لاحقة ، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالإنخفاض في السنوات السابقة . ويتم الاعتراف بخسائر عكس الإنخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الإنخفاض كزيادة إعادة التقييم .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٦-٣ الموجودات المالية :

**الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٩ :**

يتم الاعتراف بالموجودات المالية أو إلغاء الاعتراف بها بتاريخ المتاجرة عندما تتم عملية البيع أو الشراء للأصل المالي بموجب عقد تنص بنوده على تسليم الأصل المالي خلال إطار زمني يحدد من قبل السوق المعني .

**الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (FVTPL) :**

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ، إن القيمة العادلة لهذه الموجودات هي قيمتها السوقية .

ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل .

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في بيان الدخل عندما ينشأ حق الشركة في إستلام التوزيعات .

**الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) :**

يتم قياس الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة .

ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات هي قيمتها السوقية .

عند إستبعاد أصل مالي ، فإن تراكم الأرباح والخسائر والتي تم إضافتها مسبقاً إلى إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل ولكن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح المحتفظ بها .

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أدوات الملكية في بيان الدخل عندما ينشأ حق الشركة في إستلام التوزيعات .

٧-٣ المخزون :

**مواد خام ومنتجات:**

سعرت المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وقد حددت التكلفة على أساس معدل التكلفة وحددت صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع .

سعرت المنتجات تامة الصنع بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وقد حددت التكلفة على أساس معدل التكلفة وحددت صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع . وتتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع الأجور والمواد المباشرة والمصاريف الصناعية المباشرة ويستثنى من ذلك الاستهلاك .

**قطع غيار وأخرى:**

سعرت قطع الغيار وأخرى وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وقد قرر سعر التكلفة وفقاً لمعدل التكلفة .

٨-٣ **الذمم التجارية المدينة :**

يتم الإفصاح عن الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة مدينة، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة . وتقيد القيم المستردة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٩-٣ النقد والنقد المعادل :

يتمثل بند النقد في حسابات النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك مطروحا منها حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب من المدين إلى الدائن خلال السنة (إن وجدت) . يتمثل النقد المعادل في جميع الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتسييل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار مهمة تؤدي إلى تغيير قيمتها وتشتمل على الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة لفترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها .

١٠-٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

يتم احتساب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين من غير جنسية دولة الإمارات العربية المتحدة وفقا لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويرتكز الاحتساب على الراتب الأساسي مضروبا بنسبة عدد أيام الخدمة المكتسبة إلى ٣٠ يوم لكل شهر . تحسب أيام الخدمة المكتسبة على النحو التالي:

أول خمسة سنوات خدمة - ٢١ يوما لكل سنة خدمة كاملة  
سنوات الخدمة اللاحقة - ٣٠ يوما لكل سنة خدمة كاملة

١١-٣ الذمم التجارية الدائنة :

يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة بقيمة الفواتير المستلمة .

١٢-٣ التزام مزايا قصير الأجل للموظفين والعاملين (الإجازات) :

يتم احتساب التزام مزايا قصير الأجل للموظفين والعاملين بالشركة (الإجازات) وفقا لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويحتسب إفراديا لكل موظف أو عامل على أساس الراتب الإجمالي مضروبا بنسبة عدد أيام الإجازة المكتسبة إلى عدد ٣٠ يوم للشهر .

١٣-٣ المخصصات :

المخصصات هي التزامات حالية ( قانونية أو إنشائية ) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثوقة . وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي ، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة لتسوية الالتزام في تاريخ المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث. وتراجع المخصصات وتعديل تاريخ كل مركز مالي إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات ، يتم عكس المخصصات وتسجل كدخل وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الإعتراف بها بالأساس .

١٤-٣ العمليات المتوقعة :

يتألف أحد عناصر المنشأة من عمليات وتدفقات نقدية يمكن تمييزها بوضوح ، تشغيليا ولأغراض التقرير المالي ، عن بقية المنشأة . وبعبارة أخرى ، يكون أحد عناصر المنشأة هي وحدة توليد نقد أو مجموعة من وحدات توليد النقد بينما يكون محتفظا به للاستخدام.

إن العملية المتوقعة هي أحد عناصر المنشأة إما يتم التصرف بها أو يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها برسم البيع و:

- تشكل خطأ رئيسيا منفصلا من الأعمال أو منطقة جغرافية من العمليات ، أو

- تشكل جزء من خطة منسقة مفردة للتصرف بخطر رئيسي منفصل من الأعمال أو منطقة جغرافية من العمليات ، أو

- تكون عبارة عن شركة تابعة مشتركة حصريا بقصد إعادة البيع.

يتم تصنيف العمليات المتوقعة عند حدوثها و تسبق التخلص منها أو عند تلاؤمها مع متطلبات التصنيف لغرض البيع.

عند تصنيف العمليات على أنها عمليات متوقعة يتم إعادة عرض بيان الدخل على أن التوقف من بداية الفترة المقارنة .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

١٥-٣ موجودات ومطلوبات لغرض البيع (العمليات المتوقفة) :

الموجودات غير المتداولة أو مجموعة التصرف من الموجودات تصنف على أنها لغرض البيع عندما يكون من المحتمل أن يتم استردادها من البيع أكثر من خلال الاستخدام المستمر. الأصل أو مجموعة التصرف يتم قياسها بشكل عام على أساس القيمة الدفترية مخصصاً منها انخفاض القيمة للأصول (مجموعة التصرف). أي انخفاض قيمة في مجموعة التصرف يتم تحميله على الممتلكات والمعدات والمخزون والأصول المتبقية سيستمر قياسها حسب السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة. انخفاض القيمة عند التصنيف المبدئي لغرض البيع وأية أرباح أو خسائر من إعادة القياس لاحقاً يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح والخسائر. عند التصنيف لغرض البيع فإن المعدات والممتلكات فإنه يتم التوقف عن احتساب الإستهلاك عليها.

١٦-٣ الاعتراف بالإيرادات :

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض. ولا تعتبر عمليات تبادل البضائع والخدمات التي لها نفس النوع و القيمة بعمليات انتاج الإيرادات. وتخفيض الإيرادات بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة. يعترف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط التالية :

- ١- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري .
- ٢- عدم إشراك الشركة بدور في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولاسيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة .
- ٣- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة .
- ٤- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة .
- ٥- يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو ستتكبد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الإستحقاق وذلك بإعتبار مبلغ الأصل المستحق ومعدل الفائدة المتعاقد عليه .

يتم الاعتراف بإيراد أرباح الاستثمار عندما ينشأ الحق باستلام هذه الأرباح ويحدد نشوء هذا الحق بشكل عام عندما تكون الأرباح النقدية قابلة للقبض أو بالإعلان الرسمي عن توزيع الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها .

إن المبيعات خلال السنة تم عرضها في إيضاح ١٩ لإظهار العمليات المتوقفة منفصلة في بيان الدخل وتم إعادة تصنيف وعرض أرقام السنة السابقة لأغراض المقارنة حسب المعايير الدولية.

١٧-٣ العملات الأجنبية :

يتم عرض البيانات المالية بالعمله التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الشركة (العملة الرئيسية). عند إعداد البيانات المالية ، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الرئيسية (عملات أجنبية) وبحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات الى العملة الرئيسية . وفي تاريخ كل مركز مالي ، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة السائدة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية إلى أسعار الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

و يجب الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال المدة ، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)**

**٣-١٨ الأدوات المالية :**

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لشركة ودين مالي أو أداة حقوق على مشروع آخر. إن الأدوات المالية للشركة تتألف بشكل رئيسي من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذمم تجارية مدينة وأخرى والنقد والنقد المعادل والتزام تعويض ترك الخدمة وذمم تجارية دائنة وأخرى وتوزيعات مستحقة للمساهمين وبنك دائن .

تستخدم الشركة إفتراضات مختلفة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . أهم الإفتراضات المتعلقة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية تشمل الإشارة إلى أسعار السوق المدرجة وتقدير صافي القيمة القابلة للتحقق وتطبيق منهج التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وإفتراضات أخرى تعتمد على الخبرات السابقة للإدارة .  
إن وجدت أدلة موضوعية على وجود إنخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الإنخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية .

**٣-١٩ المعلومات القطاعية :**

قطاع الأعمال هو عبارة عن مجموعة من الموجودات والعمليات المشتركة في تقديم الخدمات أو المنتجات وتكون خاضعة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها قطاعات الأعمال الأخرى .  
إن التوزيع الجغرافي يقوم بتوفير منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية معينة معرضة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها القطاعات العاملة في بيئة اقتصادية أخرى .  
تم توضيح المعلومات القطاعية للشركة في إيضاح رقم ٢٣ .

**٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات :**

من خلال تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية كما هو وارد في إيضاح ٣ ، فإن ذلك يتطلب أن تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وإفتراضات حول القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والتي لا يمكن تحديد قيمتها بشكل واضح من مصادر أخرى .  
إن التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تؤخذ في عين الاعتبار عند القيام بتلك التقديرات والإفتراضات من الممكن أن تختلف القيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات عن القيمة التي تم إدراجها بناءً على تلك التقديرات والإفتراضات .  
تراجع التقديرات المحاسبية والإفتراضات الأساسية المتعلقة بها بشكل مستمر . ويعترف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم خلالها مراجعة التقديرات في حالة أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة وفترات مستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية .

٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات : (بتبع ...)

**الأحكام الهامة المعمول بها في تطبيق السياسات المحاسبية :**

في إطار تطبيق السياسات المحاسبية ، فإنه وفي رأي إدارة الشركة لا توجد إفتراضات تم العمل بها من المتوقع أنها ستؤثر على القيم المدرجة في البيانات المالية .

**تصنيف الإستثمارات :**

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٩ قررت إدارة الشركة تصنيف الإستثمارات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمارات كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم شراء تلك الإستثمارات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال المتاجرة أما الإستثمارات الأخرى فيتم تصنيفها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

**إنخفاض قيمة الموجودات المالية :**

تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود إنخفاض جوهري في قيمتها العادلة إلى ما دون التكلفة . إن إيجاد هذا الإنخفاض الجوهري يتطلب خبرة عالية في التقدير ، حيث تقوم الشركة بتقييم التغير الطبيعي في السعر ، والقدرة المالية للمستثمر والسوق وأداء القطاع التجاري والتغيرات في التدفق المالي والتشغيلي والتكنولوجي .

**المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :**

إن التقديرات الرئيسية الخاصة بالمستقبل والإفتراضات الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ المركز المالي تتمثل فيما يلي:

**العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات :**

يتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بأسلوب نظامي على أساس مدة الخدمة المتوقع للأصل. قامت الإدارة بتقدير العمر الإفتراضي لكل أصل على حدة أو فئة من الأصول بناءً على الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية ونظام الإصلاح والصيانة والقيمة المتبقية .

لم تقم الإدارة بعمل تقدير لصافي القيمة المستردة في نهاية مدة الخدمة المتوقعة لأي من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بسبب الإعتقاد بضالة مثل هذه القيمة .

**مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :**

يتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن الذمم التجارية المدينة تظهر بقيمة غير مبالغ فيها نتيجة لإحتمالات عدم التحصيل ، تعتمد الإدارة عند إحتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها على عدة عوامل منها نوعية وعمر تلك الذمم ، التقييم المستمر للموقف المالي و ضمانات التحصيل للعملاء . وكذلك يتم إحتساب مخصص خاص بحسابات منفردة عندما تكون الشركة على معرفة بعدم قدرة العميل على سداد إلتزاماته المالية .

٥. أراضي:

- تشتمل الأراضي الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم على الأرض المقام عليها مباني وآلات ومعدات مصنع الشركة إضافة إلى أرض الميناء وقد تم تقييم أرض الميناء إستناداً إلى تقييمات من مقيمين مستقلين وقد أرتأى مجلس الإدارة تقييمها بأسعار تحفظية تقل عن الأسعار التي تم الحصول عليها من المقيمين المستقلين .

- إن الأراضي مملوكة للشركة ومسجلة لدى الدوائر الحكومية المختصة بإسمها وتبلغ مساحتها ١٠,٦٦٨,٤٣١ قدم مربع .

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

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

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

|                                            | <u>٢٠١٥</u>  | <u>٢٠١٤</u>  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                            | <u>درهم</u>  | <u>درهم</u>  |
| القيمة العادلة كما في ١ يناير              | ٤٧٥,١١٣,٧٧٢  | ٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩  |
| صافي الحركة خلال السنة                     | (٨,١٢٩,٣٤٩)  | (١٥,٨٦٦,١٦٣) |
| فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)   | (٢٨,٩٠٥,٢٠٥) | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦   |
| القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ) | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨  | ٤٧٥,١١٣,٧٧٢  |
|                                            | =====        | =====        |

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ٤١,٠٣٨,٠٨٩ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

إن الحركة على هذه الموجودات خلال السنة كانت كما يلي :

|                                            | <u>٢٠١٥</u>  | <u>٢٠١٤</u>  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                            | <u>درهم</u>  | <u>درهم</u>  |
| القيمة العادلة كما في ١ يناير              | ١٠١,٠٦٩,٧٩٧  | ٦٧,٤٤٨,٦٣٠   |
| صافي الحركة خلال السنة                     | ٥,٣٧٠,٧٦٢    | ٤٤,٨١٥,٨٠٤   |
| فرق إعادة قياس الإستثمارات - بيان (ب-١)    | (٢٥,٤٧٨,٧١١) | (١١,١٩٤,٦٣٧) |
| القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ) | ٨٠,٩٦١,٨٤٨   | ١٠١,٠٦٩,٧٩٧  |
|                                            | =====        | =====        |

٨. أوراق قبض :

تستحق أوراق القبض الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ١٤١,٥٦٢ درهم قبل نهاية شهر يناير ٢٠١٦ وهي مستحقة على عميل واحد.

٩. أرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

|                        | <u>٢٠١٥</u> | <u>٢٠١٤</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | <u>درهم</u> | <u>درهم</u> |
| مصاريف مدفوعة مقدما    | ٥٣,٢٤٦      | ١٠٤,٤٠٦     |
| ذمم عن استثمار في أسهم | ٩١,٧٩٦      | ٦٣٢,٩١٧     |
| كفالات بنكية           | ١٦٠,٥٩٠     | ١٦٠,٥٩٠     |
| أخرى                   | ٥٤,٩٨٠      | ١٠١,١٠٦     |
| المجموع - بيان (أ)     | ٣٦٠,٦١٢     | ٩٩٩,٠١٩     |
|                        | =====       | =====       |



شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**١٠. النقد والبنوك :**

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                    | ٢٠١٥    | ٢٠١٤        |
|------------------------------------|---------|-------------|
|                                    | درهم    | درهم        |
| صناديق السلف النثرية               | ٢٥,٩٩٦  | ١٣,٠٥٧      |
| نقد في الصندوق                     | ١٧,٨٧٠  | ٣٢,٨٦٩      |
| أرصدة لدى بنوك - الإمارات          | ٢٨,١٤٥  | ٥٨,٤٨٠      |
| أرصدة لدى بنوك - الكويت            | ٦١٥,٦٩١ | ٤٢٠,٨٩٤     |
| رصيد لدى البنك - قطر               | ٢٠,٠٦٦  | ٢٠,٠٦٦      |
| رصيد لدى البنك - عمان              | ٣٠,٤٨٧  | ١,٢٦٧,٠٧٥   |
| أرصدة بنوك دائنة دفترية - الإمارات | --      | (١,٢٤٧,١٣٧) |
| المجموع - بيان (أ ، د)             | ٧٣٨,٢٥٥ | ٥٦٥,٣٠٤     |
|                                    | =====   | =====       |

**١١. حقوق المساهمين :**

( أ ) رأس المال :

- (أ) إن رأس مال الشركة مكون من أسهم عددها ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .
- (ب) قررت الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٥ ، 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.

**( ب ) الاحتياطات :**

- (أ) 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 . تقتطع أيضاً نسبة ١٠% من الربح لتحويلها إلى حساب الاحتياطي النظامي . هذا وقد تم وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة .
- تستخدم المبالغ المتركمة في حساب الاحتياطي النظامي للأهداف المقررة من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصيات من مجلس الإدارة . بعد اقتطاع ما نسبته ١٠% للاحتياطي القانوني بالإضافة إلى ٥% كتوزيعات أرباح أولية للمساهمين كحد أدنى يتم حجز بحد أعلى نسبة ١٠% من باقي الأرباح كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة . إن صافي الأرباح المتبقية بعد إجراء هذه الاقتطاعات يمكن توزيعها على المساهمين كأفضية أرباح إضافية أو تدويرها للسنة القادمة أو توزيعها بإيجاد احتياطات غير عادية وفقاً لما يقرره مجلس الإدارة .
- (ب) قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية بإطفاء الخسائر المتركمة بالاحتياطي القانوني.

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**١١. حقوق المساهمين : (بتبع ...)**

**(ب) الاحتياطات : (بتبع ...)**

إن الحركة على الاحتياطات هي كالآتي :

|                                | الاحتياطي<br>القانوني | الاحتياطي<br>النظامي | المجموع    |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|------------|
|                                | درهم                  | درهم                 | درهم       |
| رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ) | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨            | --                   | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨ |
| رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (أ) | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨            | --                   | ٤٥,٩٣٢,٩٨٨ |
|                                | =====                 | =====                | =====      |

**(ج) احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :**

يمثل احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات 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 السنة كانت كالآتي :

|                                    | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
|                                    | درهم      | درهم      |
| الرصيد كما في ١ يناير              | ١,١٦٢,٩٢٦ | ١,٢٢٥,٣٥٣ |
| تكلفة الخدمة الجارية               | ٩٣,٢١٥    | ٣١٤,٩٦٩   |
| المسدد خلال السنة                  | (٣٠,٧٨٨)  | (٥٦٨,١١٦) |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ) | ١,٢٢٥,٣٥٣ | ٩٧٢,٢٠٦   |
|                                    | =====     | =====     |

**١٣. ذمم تجارية دائنة وأخرى :**

أ ( يتألف هذا البند مما يلي :

|                                 | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
|                                 | درهم      | درهم      |
| ذمم تجارية دائنة                | ٢٠٣,٣٦٩   | ٨٨,٢٨٤    |
| أوراق دفع                       | ٦٨,٢٤٣    | ١٢,٧٥٩    |
| أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٣ (ب) | ١,٧١٤,٧٦٦ | ١,٤٢١,٥٧٧ |
| المجموع - بيان (أ)              | ١,٩٨٦,٣٧٨ | ١,٥٢٢,٦٢٠ |
|                                 | =====     | =====     |

**(ب) أرصدة دائنة أخرى :**

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                                 | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                 | درهم      | درهم      |
| بدل حضور جلسات مجلس الإدارة                     | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| مصاريف مستحقة                                   | ٩٤,٥٠٨    | ٩٤,٨٧٩    |
| التزام مزايا قصير الأجل (الإجازات) - إيضاح ٣-١٢ | ٤٧٧,٧٠٧   | ٢٧٠,١٤٧   |
| مكافأة الموظفين                                 | ١٠٠,٠٠٠   | ٣٧,٨٠٠    |
| أخرى                                            | ٤٢,٥٥١    | ١٨,٧٥١    |
| المجموع - إيضاح ١٣ (أ) أعلاه                    | ١,٧١٤,٧٦٦ | ١,٤٢١,٥٧٧ |
|                                                 | =====     | =====     |

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

١٤. توزيعات مستحقة للمساهمين :

أ ( يتألف هذا البند مما يلي :

|                                                 | ٢٠١٤       | ٢٠١٥       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| درهم                                            | درهم       | درهم       |
| توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة   | ٣١,٣٤٣,٣٧٢ | ٣١,٧٠٣,٩٣٩ |
| ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال - إيضاح ١٥ (ب) | ١,٥٦٩,٣٠٣  | ١,٥٥٨,٦٦٠  |
| المجموع - بيان (أ)                              | ٣٢,٩١٢,٦٧٥ | ٣٣,٢٦٢,٥٩٩ |
|                                                 | =====      | =====      |

ب) 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 .

١٥. أرباح الإستثمار في أسهم :

يتألف هذا البند مما يلي :

|                             | ٢٠١٤       | ٢٠١٥       |
|-----------------------------|------------|------------|
| درهم                        | درهم       | درهم       |
| أرباح بيع إستثمارات في أسهم | ٦,٥٨٩,٠٦٥  | ٢,٣٩٠,٧٦١  |
| توزيعات أرباح مستلمة        | ٢٥,٢٤٢,٢٦٥ | ١٨,٣٩٤,٧٩١ |
| المجموع - بيان (ب - ١)      | ٣١,٨٣١,٣٣٠ | ٢٠,٧٨٥,٥٥٢ |
|                             | =====      | =====      |

١٦. المصاريف الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

|                             | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| درهم                        | درهم      | درهم      |
| رواتب وأجور                 | ١,٥٩٧,١٩٢ | ١,٤٠١,١٢٩ |
| بدل حضور جلسات مجلس الإدارة | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| مكافأة الموظفين             | ١٠٠,٠٠٠   | ٣٧,٨٠٠    |
| التزام تعويض ترك الخدمة     | ٢٥,٥٧٥    | ١٣٦,٥٥٦   |
| التزام مزايا قصير الأجل     | ١١١,٧٠٢   | ٥٤,١٢٨    |
| إيجارات                     | ١٣٧,٣١٤   | ١٣٧,٠٨٣   |
| كهرباء وماء                 | ٥٣٤,٧٩٠   | ٥٦٦,١٢٨   |
| أتعاب مهنية                 | ٤٠٤,٧٤٥   | ٣٣٦,٢٣٤   |
| تذاكر سفر                   | ٧٢,٠٩٤    | ١٣٣,١١٧   |
| متنوعة                      | ٦٨٥,٨١٦   | ٨٨٣,٤٩٥   |
| المجموع - بيان (ب - ١)      | ٤,٦٦٩,٢٢٨ | ٤,٦٨٥,٦٧٠ |
|                             | =====     | =====     |

١٧. الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

|                        | ٢٠١٤  | ٢٠١٥  |
|------------------------|-------|-------|
| درهم                   | درهم  | درهم  |
| فوائد بنكية            | ٧٦٨   | ٦     |
| إيرادات متنوعة         | ٤٦٠   | ٣٤٨   |
| المجموع - بيان (ب - ١) | ١,٢٢٨ | ٣٥٤   |
|                        | ===== | ===== |

شركة صناعات أسمنت أم القيوين  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

١٨.

**موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة):**

قررت الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٥ ، إيقاف عمليات التشغيل المتعلقة بإنتاج وبيع الإسمنت والتركيز حصراً على العمليات الإستثمارية وطلبت من مجلس الإدارة الشروع فوراً في اتخاذ اللازم لتنفيذ هذا القرار المتضمن تحديداً ما يلي :

- إيقاف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت.
- بيع كامل معدات وآلات المصنع.
- تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي بما يتفق مع النشاط الإستثماري للشركة وإختيار اسم جديد للشركة يعكس النشاط الجديد.

**(أ) خسائر انخفاض للعمليات المتوقفة:**

إن انخفاض قيمة الأصول والمطلوبات تم خصمها من القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وقطع الغيار.

**(ب) الأصول والمطلوبات المتوقفة والمحفوظ بها للبيع :**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ فإن الموجودات والمطلوبات تم اثباتها بالقيمة الدفترية مخصصاً منها انخفاض القيمة للأصول وتتألف هذه الموجودات والمطلوبات مما يلي :

|                                      | ٢٠١٤       | ٢٠١٥      |
|--------------------------------------|------------|-----------|
|                                      | درهم       | درهم      |
| آلات وممتلكات ومعدات - إيضاح ١٨ (هـ) | ١٠,١٤٨,٨٠٦ | ٢,١٩٨,٣٤٦ |
| المخزون - إيضاح ١٨ (ج)               | ٨,١١٧,٢٣٣  | ٣٣٥,٠٠٠   |
| ذمم تجارية مدينة - إيضاح ١٨ (د)      | ٣,٣٧٠,١٧٨  | ٣٤٧       |
| موجودات لغرض البيع - بيان (أ)        | ٢١,٦٣٦,٢١٧ | ٢,٥٣٣,٦٩٣ |
|                                      | =====      | =====     |

**(ج) المخزون :**

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                              | ٢٠١٤      | ٢٠١٥        |
|----------------------------------------------|-----------|-------------|
|                                              | درهم      | درهم        |
| مواد خام                                     | ٣,١٨٩,٧٠٤ | ٧٠,٨٢٤      |
| منتجات تامة الصنع                            | ٢,١١٧,٤٢٧ | --          |
| قطع غيار                                     | ٢,٦٤٥,٤٩٠ | ٢,٥٩٧,٣٨٣   |
| مواد تعبئة                                   | ١١٠,٦١٢   | ٣٧,٧٧٠      |
| المجموع                                      | ٨,١١٧,٢٣٣ | ٢,٧٠٥,٩٧٧   |
| يطرح : اعادة قياس مجموعة التصرف (قطع الغيار) | --        | (٢,٣٧٠,٩٧٧) |
| الصافي - إيضاح ١٨ (ب)                        | ٨,١١٧,٢٣٣ | ٣٣٥,٠٠٠     |
|                                              | =====     | =====       |

**(د) ذمم تجارية مدينة :**

من ضمن الذمم التجارية المدينة الظاهرة في إيضاح ١٨ (ب) أعلاه هناك مبلغ ٣٤٧ درهم مستحق على عميل واحد فقط .

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ...)

١٨. موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة): (بتبع ...)

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

|                                      | المباني والآلات | مباني سكن | معدات     | سيارات  | أثاث ومفروشات | أغطية واقية وعدد | المجموع     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|---------|---------------|------------------|-------------|
|                                      | المصنع          | العمال    | نقل ثقيلة | درهم    | وحدات مكتبة   | وأخرى            | درهم        |
| التكلفة                              | درهم            | درهم      | درهم      | درهم    | درهم          | درهم             | درهم        |
| كما في ١ يناير ٢٠١٥                  | ١١٣,١٦٣,٢٥٥     | ٥٩٨,٦١٢   | ٨٨٤,٥٠٠   | ٤٢٠,١٠٠ | ٩٢٥,٥١١       | ٩٧٣,٥١٢          | ١١٦,٩٦٥,٤٩٠ |
| الإضافات                             | --              | --        | --        | --      | ٤٨,٠٠٠        | --               | ٤٨,٠٠٠      |
| الحذفات                              | --              | --        | --        | --      | (٣٩,٠٦٣)      | --               | (٣٩,٠٦٣)    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥                | ١١٣,١٦٣,٢٥٥     | ٥٩٨,٦١٢   | ٨٨٤,٥٠٠   | ٤٢٠,١٠٠ | ٩٣٤,٤٤٨       | ٩٧٣,٥١٢          | ١١٦,٩٧٤,٤٢٧ |
|                                      | =====           | =====     | =====     | =====   | =====         | =====            | =====       |
| الاستهلاك المتراكم                   |                 |           |           |         |               |                  |             |
| كما في ١ يناير ٢٠١٥                  | ١٠٣,١٥٧,٠٨٠     | ٥٩٨,٥٩٢   | ٨٨٤,٤٧٠   | ٣٤٥,٤٠٩ | ٨٥٧,٧٢٤       | ٩٧٣,٤٠٩          | ١٠٦,٨١٦,٦٨٤ |
| المحمل على السنة                     | ٥,٠٠٤,١٤٠       | --        | --        | ٢٧,٦٢٥  | ٣٧,٦٧٢        | --               | ٥,٠٦٩,٤٣٧   |
| الحذفات                              | --              | --        | --        | --      | (٣٩,٠٦٣)      | --               | (٣٩,٠٦٣)    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥                | ١٠٨,١٦١,٢٢٠     | ٥٩٨,٥٩٢   | ٨٨٤,٤٧٠   | ٣٧٣,٠٣٤ | ٨٥٦,٣٣٣       | ٩٧٣,٤٠٩          | ١١١,٨٤٧,٠٥٨ |
|                                      | =====           | =====     | =====     | =====   | =====         | =====            | =====       |
| انخفاض القيمة للأصول                 |                 |           |           |         |               |                  |             |
| انخفاض القيمة للأصول                 | (٢,٩٢٩,٠٢٣)     | --        | --        | --      | --            | --               | (٢,٩٢٩,٠٢٣) |
|                                      | =====           | =====     | =====     | =====   | =====         | =====            | =====       |
| القيمة المرحلية                      |                 |           |           |         |               |                  |             |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - إيضاح ١٨ (ب) | ١٠,٠٠٦,١٧٥      | ٢٠        | ٣٠        | ٧٤,٦٩١  | ٦٧,٧٨٧        | ١٠٣              | ١٠,١٤٨,٨٠٦  |
|                                      | =====           | =====     | =====     | =====   | =====         | =====            | =====       |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - إيضاح ١٨ (ب) | ٢,٠٧٣,٠١٢       | ٢٠        | ٣٠        | ٤٧,٠٦٦  | ٧٨,١١٥        | ١٠٣              | ٢,١٩٨,٣٤٦   |
|                                      | =====           | =====     | =====     | =====   | =====         | =====            | =====       |

(و) إن مباني وآلات ومعدات المصنع مقامة على جزء من الأراضي الظاهرة في إيضاح ٥.

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**١٩. خسارة من العمليات المتوقفة :**

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

|                                           | ٢٠١٤               | ٢٠١٥               |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                           | درهم               | درهم               |
| المبيعات - إيضاح ١٩ (ب)                   | ١٣,٢٨٢,١٧٢         | ٦,٤٢١,٠٠٩          |
| تكلفة المبيعات - إيضاح ١٩ (ج)             | (١٥,١١٧,٣٠٥)       | (٨,٢٦٧,٦٦١)        |
| <b>اجمالي الخسائر</b>                     | <b>(١,٨٣٥,١٣٣)</b> | <b>(١,٨٤٦,٦٥٢)</b> |
| الإستهلاك                                 | (٥,٠٧٢,٢٧٣)        | (٥,٠٦٩,٤٣٧)        |
| مخصص اسمنت متحجر                          | (٥٣٣,٣٣٤)          | (٢٢٧,٤٩١)          |
| خسائر انخفاض المخزون                      | (١٦٧,٨٣١)          | --                 |
| ديون معدومة                               | --                 | ( ٢٧٥,٠٣٠)         |
| <b>الخسارة من العمليات المتوقفة</b>       | <b>(٧,٦٠٨,٥٧١)</b> | <b>(٧,٤١٨,٦١٠)</b> |
| <b>(خسارة) السهم من العمليات المتوقفة</b> | <b>(٠,٠٢١)</b>     | <b>(٠,٠٢٠)</b>     |

**(ب) المبيعات :**

إن كامل مبيعات الشركة البالغة ٦,٤٢١,٠٠٩ درهم (مبلغ ١٣,٢٨٢,١٧٢ درهم لعام ٢٠١٤) والظاهرة في إيضاح ١٩ (أ) أعلاه هي عبارة عن مبيعات محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

**(ج) تكلفة المبيعات :**

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                      | ٢٠١٤              | ٢٠١٥             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                      | درهم              | درهم             |
| الأجور                               | ٢,٦٧٧,٣٧٩         | ١,٦٥٣,٩٩٢        |
| المواد الأولية                       | ١٠,٤٤٤,٣١٢        | ٣,١١٨,٨٨٠        |
| كهرباء وماء                          | ١,٢٨٩,٢٢٨         | ٦٧٧,٤٢٣          |
| مواد تعبئة وتغليف                    | ١١٨,٣٢٠           | ٧٢,٨٤٢           |
| التكلفة الصناعية غير المباشرة        | ١,١٨٧,٨٧٣         | ١,٦٣٩,٧٦٤        |
| <b>تكلفة الإنتاج</b>                 | <b>١٥,٧١٧,١١٢</b> | <b>٧,١٦٢,٩٠١</b> |
| تعديلات المخزون                      | (٥٩٩,٨٠٧)         | ١,١٠٤,٧٦٠        |
| <b>تكلفة المبيعات - إيضاح ١٩ (إ)</b> | <b>١٥,١١٧,٣٠٥</b> | <b>٨,٢٦٧,٦٦١</b> |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)**

**٢٠. العائد الأساسي للسهم :**  
يتم تحديد العائد الأساسي على السهم بنسبة (خسارة) / ربح السنة على معدل الأسهم العادية المتداولة:

| المجموع<br>درهم | ربح / (خسارة)<br>العمليات<br>المستمرة<br>درهم | ربح / (خسارة)<br>العمليات<br>المتوقفة<br>درهم | البيان                         |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
|                 |                                               |                                               |                                |
|                 |                                               |                                               | <b>٢٠١٥</b>                    |
| (٢٦,٥٠٨,٠٧٣)    | (٧,٤١٨,٦١٠)                                   | (١٩,٠٨٩,٤٦٣)                                  | ربح العائد للمساهمين           |
| ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                                   | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                                   | معدل الأسهم العادية            |
| (٠,٠٧٣)         | (٠,٠٢٠)                                       | (٠,٠٥٣)                                       | العائد للسهم                   |
|                 |                                               |                                               | <b>٢٠١٤</b>                    |
| ٥,٨١٩,٣٠٤       | (٧,٦٠٨,٥٧١)                                   | ١٣,٤٢٧,٨٧٥                                    | ربح / (خسارة) العائد للمساهمين |
| ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                                   | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠                                   | معدل الأسهم العادية            |
| ٠,٠١٦           | (٠,٠٢١)                                       | ٠,٠٣٧                                         | العائد للسهم                   |

**٢١. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**  
لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

**٢٢. مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :**  
كانت مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء كما يلي :

| ٢٠١٤      | ٢٠١٥                        |
|-----------|-----------------------------|
| درهم      | درهم                        |
| ١,٤١١,٦١٩ | ١,٤٦٣,٦١٩                   |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠                   |
|           | مزايا قصيرة الأجل           |
|           | بدل حضور جلسات مجلس الإدارة |

**٢٣. المعلومات القطاعية :**  
يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الاعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخطط 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 . قطاع الصناعة قد أوقف عملياتها خلال السنة (إيضاح ١٨، ١٩ أعلاه) .

**قطاعات الأعمال :**  
يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح وبعض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ :

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

|                                                 |  | ٢٠١٤        |             | ٢٠١٥         |              | المجموع      |              |
|-------------------------------------------------|--|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                 |  | الإستثمار   | الصناعة     | الإستثمار    | الصناعة      | ٢٠١٤         | ٢٠١٥         |
|                                                 |  | درهم        | درهم        | درهم         | درهم         | درهم         | درهم         |
| المبيعات                                        |  | ١٣,٢٨٢,١٧٢  | ٦,٤٢١,٠٠٩   | ١٣,٢٨٢,١٧٢   | ٦,٤٢١,٠٠٩    | ١٣,٢٨٢,١٧٢   | ٦,٤٢١,٠٠٩    |
| (خسائر)/أرباح الاستثمارات                       |  | ١٩,١١٧,١١٩  | (٨,٢٣١,٢٨١) | ١٩,١١٧,١١٩   | (٨,٢٣١,٢٨١)  | ١٩,١١٧,١١٩   | (٨,٢٣١,٢٨١)  |
| مصاريف محملة ( صافي )                           |  | ---         | ---         | (٢٠,٨٩٠,٧٤٣) | (١٣,٨٣٩,٦١٩) | (٢٠,٨٩٠,٧٤٣) | (١٣,٨٣٩,٦١٩) |
| صافي نتائج القطاع                               |  | ١٩,١١٧,١١٩  | (٨,٢٣١,٢٨١) | ١١,٥٠٨,٥٤٨   | (٧,٤١٨,٦١٠)  | ١١,٥٠٨,٥٤٨   | (٧,٤١٨,٦١٠)  |
| خسائر انخفاض القيمة للأصول                      |  | ---         | ---         | ---          | ---          | ---          | (٥,٣٠٠,٠٠٠)  |
| مصاريف غير محملة                                |  | ---         | ---         | (٥,٦٨٩,٢٤٤)  | ---          | (٥,٦٨٩,٢٤٤)  | (٥,٥٥٨,١٨٢)  |
| (خسارة) /ربح السنة                              |  | ---         | ٥,٨١٩,٣٠٤   | ---          | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣) | ---          | (٢٦,٥٠٨,٠٧٣) |
| موجودات القطاع                                  |  | ٧٣٨,٣٨١,٧٦٥ | ٢١,٦٣٦,٢١٧  | ٦٨٠,٢١٣,٩٣٦  | ٢,٥٣٣,٦٩٣    | ٧٦٠,٠١٧,٩٨٢  | ٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩  |
| مطلوبات القطاع                                  |  | ٥٦,٧٢٦,٠٠٨  | ---         | ٥٩,٩٧٢,٦٧٤   | ---          | ٥٦,٧٢٦,٠٠٨   | ٦٠,٠١٠,٤٧٤   |
| معلومات قطاعية أخرى                             |  | ---         | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ---          | ---          | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦  | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦  |
| فائض إعادة تقييم الأراض                         |  | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦  | ---         | ---          | ---          | ٥٤,٦٢٥,٣٦٦   | (٢٨,٩٠٥,٢٠٥) |
| خسائر / أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة |  | ---         | ---         | ---          | ---          | ---          | ---          |
| من خلال الدخل الشامل الآخر                      |  | ---         | ---         | ---          | ---          | ---          | ---          |
| مصاريف رأسمالية                                 |  | ---         | ١١١,٧٥٦     | ---          | ٤٨,٠٠٠       | ١١١,٧٥٦      | ٤٨,٠٠٠       |
| استهلاك (العمليات المتوقعة)                     |  | ---         | ٥٠,٧٢,٢٧٣   | ---          | ٥٠,٦٩,٤٣٧    | ٥٠,٧٢,٢٧٣    | ٥٠,٦٩,٤٣٧    |
|                                                 |  | =====       | =====       | =====        | =====        | =====        | =====        |

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 :

|                                    |  | دول مجلس التعاون الخليجي |            | دولة الإمارات العربية المتحدة |             | المجموع     |             |
|------------------------------------|--|--------------------------|------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                    |  | ٢٠١٤                     | ٢٠١٥       | ٢٠١٤                          | ٢٠١٥        | ٢٠١٤        | ٢٠١٥        |
|                                    |  | درهم                     | درهم       | درهم                          | درهم        | درهم        | درهم        |
| الموجودات                          |  | ٦٩,٢٣٩,٤٦٤               | ٣٥,٤٧١,٩٥٤ | ٦٦٩,١٤٢,٣٠١                   | ٦٤٤,٧٤١,٩٨٢ | ٧٣٨,٣٨١,٧٦٥ | ٦٨٠,٢١٣,٩٣٦ |
| موجودات لغرض للبيع (عمليات متوقعة) |  | ---                      | ---        | ٢١,٦٣٦,٢١٧                    | ٢,٥٣٣,٦٩٣   | ٢١,٦٣٦,٢١٧  | ٢,٥٣٣,٦٩٣   |
| مجموع الموجودات                    |  | ٦٩,٢٣٩,٤٦٤               | ٣٥,٤٧١,٩٥٤ | ٦٩٠,٧٧٨,٥١٨                   | ٦٤٧,٢٧٥,٦٧٥ | ٧٦٠,٠١٧,٩٨٢ | ٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩ |
|                                    |  | =====                    | =====      | =====                         | =====       | =====       | =====       |



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

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتتبع ٠٠٠)

٢٣.

المعلومات القطاعية : (بتتبع ٠٠٠)

(ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة :

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

|                                   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |                | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   | المجموع        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| (أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة |                |                |                |                |                |                |                |                |
| من خلال الدخل الشامل الآخر        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| قطاع البنوك                       | ٣٧٥,٥١٩,١٥٨    | ٤٠١,٥٣٣,٨٤٨    | ٨٨٤,٣٥٩        | ٣٧٤,٦٣٤,٧٩٩    | ١,٠٠٦,٢٠٥      | ٤٠٠,٥٢٧,٦٤٣    |                |                |
| قطاع التمويل والإستثمار           | ١٣,٤٧٦,٤١٤     | ١٤,٧٨٨,٤٩٥     | ٨,٦٨٠,٣١٤      | ٤,٧٩٦,١٠٠      | ٩,٣٨٦,٤٩٥      | ٥,٤٠٢,٠٠٠      |                |                |
| قطاع العقارات                     | ١٦,٦٢٧,٢٦٠     | ١٨,٦٢١,١٠٣     | ١٥,١٥٥,٢٦٨     | ١,٤٧١,٩٩٢      | ١٦,٣٣٤,٩٨٩     | ٢,٢٨٦,١١٤      |                |                |
| قطاع الصناعة                      | ٩,٧٥٨,٨٧٣      | ١٠,١٨٣,٢٩٦     | ٥,٥٣١,١٩٧      | ٤,٢٢٧,٦٧٦      | ٦,٤٩١,٣٥٤      | ٣,٦٩١,٩٤٢      |                |                |
| قطاع الخدمات                      | ٢٢,٦٩٧,٥١٣     | ٢٩,٩٨٧,٠٣٠     | ٨,٨١٤,٦٦٦      | ١٣,٨٨٢,٨٤٧     | ١٤,٠٢٦,١٨٩     | ١٥,٩٦٠,٨٤١     |                |                |
| المجموع                           | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨    | ٤٧٥,١١٣,٧٧٢    | ٣٩,٠٦٥,٨٠٤     | ٣٩٩,٠١٣,٤١٤    | ٤٧,٢٤٥,٢٣٢     | ٤٢٧,٨٦٨,٥٤٠    |                |                |
| (ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة |                |                |                |                |                |                |                |                |
| من خلال الأرباح والخسائر:         |                |                |                |                |                |                |                |                |
| قطاع البنوك                       | ٣٧,٧٠٣,١٣٩     | ٥٠,٦٣٢,٥٠٧     | ٩٤٨,١١١        | ٣٦,٧٥٥,٠٢٨     | ١,٣٣٦,٨٣٧      | ٤٩,٢٩٥,٦٧٠     |                |                |
| قطاع التمويل والإستثمار           | ٢,٠٢٠,٠٠٠      | ٩,٣٦٩,٤٦٢      | —              | ٢,٠٢٠,٠٠٠      | ٤,٥٣٠,٩٢٢      | ٤,٨٣٨,٥٤٠      |                |                |
| قطاع العقارات                     | ١٧,٠٤٣,٠٥٩     | ١٦,١٠٧,٨٨٦     | —              | ١٧,٠٤٣,٠٥٩     | —              | ١٦,١٠٧,٨٨٦     |                |                |
| قطاع الصناعة                      | ٢٠,٤٣٥,٦٥٠     | ٢٢,١٥٠,٦٩٣     | —              | ٢٠,٤٣٥,٦٥٠     | ١١,٤٢٩,٠٩٣     | ١٠,٧٢١,٦٠٠     |                |                |
| قطاع الخدمات                      | ٣,٧٦٠,٠٠٠      | ٢,٨٠٩,٢٤٩      | —              | ٣,٧٦٠,٠٠٠      | ٢,٨٠٩,٢٤٩      | —              |                |                |
| المجموع                           | ٨٠,٩٦١,٨٤٨     | ١٠١,٠٦٩,٧٩٧    | ٩٤٨,١١١        | ٨٠,٠١٣,٧٣٧     | ٢٠,١٠٦,١٠١     | ٨٠,٩٦٣,٦٩٦     |                |                |
| مجموع الموجودات المالية           | ٥١٩,٠٤١,٠٦٦    | ٥٧٦,١٨٣,٥٦٩    | ٤٠,٠١٣,٩١٥     | ٤٧٩,٠٢٧,١٥١    | ٦٧,٣٥١,٣٣٣     | ٥٠٨,٨٣٢,٢٣٦    |                |                |

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**٢٤. حدود التسهيلات :**

أ ) إن حدود التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك الذي تتعامل معه الشركة كانت بتاريخ البيانات المالية المرفقة كالتالي :

**درهم**

٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سحب على المكشوف

١٦١,٠٠٠ كفالات بنكية (عمال)

ب) إن هذه التسهيلات البنكية ممنوحة مقابل ضمانات مقدمة تفصيلها كما يلي :

- ١٠٠% محجوز نقدي مقابل الكفالات البنكية .
- رهن أسهم بمبلغ ٤١,٠٣٨,٠٨٩ درهم والظاهرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .
- تعهد برهن أسهم المنحة التي يتم الحصول عليها من الشركات المرهون أسهمها وإيداع التوزيعات النقدية في حساب لدى البنك .
- تعهد برهن أسهم إضافية في حال تجاوزت التسهيلات الممنوحة عن ٧٠% من القيمة السوقية للأسهم المرهونة في أي وقت .

**٢٥. القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أينما أمكن تقدير ذلك . إن استخدام افتراضات وطرق تقديرية مختلفة يمكن أن يكون له أثر هام في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . وبالتالي فإن التقديرات المدرجة هنا ليست بالضرورة دليلاً للمبالغ التي يمكن للشركة تحقيقها في سوق تبادل نشط .

إن القيمة المسجلة للموجودات والمطلوبات المالية المصنفة ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة والتي تم قياسها بالقيمة الأصلية تقارب قيمتها العادلة نظراً لأنها ذات فترات استحقاق قصيرة .

**٢٦. إدارة المخاطر :**

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية . وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال ، مخاطر السوق ( متضمنة مخاطر العملة ومخاطر السعر ) ، مخاطر السيولة 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 .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

٢٦. إدارة المخاطر : (بتبع ...)

**(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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي :

| نوع العملة              | القيمة المعادلة |
|-------------------------|-----------------|
| الأجنبية                | بالدرهم         |
| موجودات مالية - الكويت  | ٣٩,٠٦٥,٨٠٤      |
| نقد لدى البنوك - الكويت | ٦١٥,٦٩١         |
| نقد لدى البنوك - عمان   | ٣٠,٤٨٧          |
| نقد لدى البنوك - قطر    | ٢٠,٠٦٦          |

**(ج) مخاطر سعر الفائدة :**

تتعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الإقتراض . تقوم الشركة بإدارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة الفائدة المتقلبة والثابتة في بداية السنة المالية بطريقة ملائمة .

**(د) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٥١٩,٠٤١,٠٦٦ درهم .

**(هـ) مخاطر السيولة :**

يتبنى مجلس الإدارة الإطار العام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس الإدارة مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالاحتفاظ بإحتياطي نقدي كاف عن طريق مراقبة التدفقات النقدية التقديرية والفعالية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية .

**شركة صناعات أسمنت أم القيوين**

**شركة مساهمة عامة**

**أم القيوين**

**الإمارات العربية المتحدة**

**إيضاحات حول البيانات المالية**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)**

٢٦. إدارة المخاطر : (بتبع ...)

**(هـ) مخاطر السيولة : (بتبع ...)**

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الموجودات المالية والإلتزامات المالية للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ويتم تحديد الإستحقاق التعاقدى للأدوات المالية بناءً على المدة المتبقية لإستحقاق الأداء المالية من تاريخ المركز المالي كما يلي :

|                                          | كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |             |             |             |
|------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                          | أكثر من سنة          | ١٨١-٣٦٥     | ٩١-١٨٠      | ١-٩٠        |
| المجموع                                  | أكثر من سنة          | ١٨١-٣٦٥     | ٩١-١٨٠      | ١-٩٠        |
| المجموع                                  | أكثر من سنة          | ١٨١-٣٦٥     | ٩١-١٨٠      | ١-٩٠        |
| الموجودات المالية                        | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر   | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى                   | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| النقد والنقد المعادل                     | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| مجموع الموجودات المالية                  | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| أصول برسم البيع (عمليات متوقفة)          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| مجموع الموجودات                          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨          | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| المطلوبات المالية                        | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| إلتزام تعويض ترك الخدمة                  | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى                   | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| توزيعات مستحقة للمساهمين                 | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| بنك دائن                                 | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| المجموع                                  | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| المطلوبات المالية                        | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| إلتزام تعويض ترك الخدمة                  | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى                   | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| توزيعات مستحقة للمساهمين                 | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| بنك دائن                                 | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |
| المجموع                                  | ٩٧٢,٢٠٦              | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     | ٩٧٢,٢٠٦     |

**(و) 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 حسابات الذمم التجارية المدينة وأوراق القبض .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بتبع ٠٠٠)

**٢٧. الالتزامات الطارئة:**

تتمثل الالتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ المركز المالي المرفق في خطابات ضمان بمبلغ ١٦٠,٥٩٠ درهم .

٢٨. إستمرت الشركة في ممارسة نشاط الاستثمار في الأسهم ولم تقم لتاريخه بتعديل نظامها الأساسي ليسمح بذلك .

**٢٩. المصادقة على البيانات المالية:**

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٦.

**٣٠. عام:**

أ ) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية لإظهار العمليات المتوقفة منفصلة عن العمليات المستمرة.  
ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.