

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية  
وتقرير المدقق المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات اسمنت أم القيوين - سابقا)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

جدول المحتويات

بيان	صفحة	
—	٤-١	تقرير المدقق المستقل
١	٥	بيان المركز المالي
١-١	٦	بيان الدخل
٢-١	٧	بيان الدخل الشامل
٣	٨	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٤	٩	بيان التدفقات النقدية
—	٢٨-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية

لسادة المساهمين

شركة ام القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات اسمنت ام القيوين سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
ام القيوين - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية لشركة ام القيوين للاستثمارات العامة (شركة صناعات اسمنت ام القيوين سابقاً) الشركة، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكُل من بيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عذبة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية. نحن نستقون عن الشركة وفقاً لمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية بالإضافة الى التزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. باعتبارنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً تستند اليه عند ابداء رأينا.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي برأينا المهني أنها الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية لتقتصر الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ولتكوين رأينا حولها، وأما لا يبدي رأينا منفصلاً حول هذه الأمور. لقد حددنا الأمور الموضحة أدناه لتكون أمور تدقيق هامة وفقاً بوصفها وكيفية معالجتها في تقريرنا.

### الإستثمارات في أوراق مالية

تمتلك الشركة إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وتتألف إستثماراتها من إستثمارات مترجة حيث جرى تقييم الإستثمارات المترجة استناداً لأسعار السوق المالي.

يتم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها ضمن احتياطي التغيرات في القيمة العادلة.

تم اعتبار أن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى من أمور التدقيق الهامة لمديتها وتأثيرها بتقلبات أسعار سوق الأوراق المالية وفيما يلي إجراءات التدقيق للتأكيدية التي قمنا بها:

- لقد قمنا بالحصول على كشف بالإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وقد تم التحقق من صحة الإحتساب،
- تم التحقق من القيمة العادلة للإستثمارات المترجة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية،
- تم التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته من ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها إلى احتياطي التغيرات في القيمة العادلة.
- تم تقييم مدى كفاية إصاحات الشركة للبيانات المالية للإستثمارات المعاد تقييمها والمترجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتغيرات في القيمة العادلة.

### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة لسنة ٢٠١٦. ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حولها وقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة قبل تاريخ تقريرنا.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، وأنها لا تبدي بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه والتحقق فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسائلة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق أو في حال ظهر أنها تتضمن أخطاء جوهرية. وفي حال توصلنا إلى استنتاج، بناء على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى فإنه يتوجب علينا الإشارة عن تلك الحقيقة، وليس لدينا أية أمور تشير إليها في هذا الصدد.

### مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، ووفقاً للنظام الأساسي للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وعلى أساس مبدأ الإستمرارية، والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية المحاسبي، إلا في حال وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي خلاف ذلك.

إن مسؤولي الحوكمة يتحملون مسؤولية الإلتزام على إعداد التقارير المالية للشركة.

### مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا:

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد، قد تنشأ الأخطاء الناتجة عن إحتيال أو خطأ وتعتبر أخطاء جوهرية سواء كانت، إقرانية أو إجمالية، ومن المتوقع أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين استناداً لهذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بإجراء الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يتضمن، التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو تحريف الحقائق أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذو الصلة بعملية التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس لهدف إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أجرتها الإدارة.
- الإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة مبدأ الإستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك شك جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار. إذا استنتجنا أن هناك شك جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المطلوبة بما فيها الإفصاحات وأن المعاملات والأحداث قد تم عرضها في البيانات المالية بصورة عائدة.
  - نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بخصوص من بين أمور أخرى، التناقض والإطار الزمني المخطط للتدقيق ونذللج التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف عامة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها خلال تدقيتنا.
  - كما نقدم أيضاً لمسؤولي الحوكمة إقراراً حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات التوقائية إن وجدت.
- من بين الأمور التي تم إبلاغها إلى مسؤولي الحوكمة، فمما يتحدد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية وهي بذلك تعتبر أمور التدقيق الهامة. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات إلا إذا كان القانون أو التشريع يمنع الإفصاح عن هذا الأمر للعامة، أو في حالات نادرة جداً، والتي نرى فيها عدم الإفصاح عن هذا الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من هذا الإفصاح.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة تؤكد على ما يلي:

- ١- حصولنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيتنا.
- ٢- إن البيانات المالية تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.
- ٣- تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
- ٤- إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع التدفقات المحاسبية للشركة.
- ٥- المعاملات والشروط مع الأطراف ذات العلاقة مفسح عنها في إيضاح رقم ٢٠.
- ٦- الإستثمارات ومشتريات الأسهم التي قامت بها الشركة خلال السنة الحالية مفسح عنها في إيضاح رقم ٦ وإيضاح رقم ٧.
- ٧- إن المساعدات المجتمعية التي تمت خلال السنة مفسح عنها في إيضاح رقم ٢٨.
- ٨- استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توصلت إليها فإنه لم يصل إلى علمنا أن الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أي من أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي عن السنة.

عن ظلال أبو غزالة وشركاه للدوية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ١٨ فبراير ٢٠١٧

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان (أ)

الموجودات		٢٠١٦	٢٠١٥
الموجودات غير المتداولة	إيضاح	درهم	درهم
أراضي	٣-٣ و ٥	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٣-٦ و ٦	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٣٨,٠٧٩,٣١٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٥١,٢٥٤,٤٧٢	٥٩٨,٠١١,٦٥٩
الموجودات المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٣-٦ و ٧	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٩٦١,٨٤٨
أوراق قبض		—	١٤١,٥٦٢
إرصدة مديونة أخرى	٣-٨ و ٨	٢,٧٧٣,٨٩١	٣٦٠,٦١٢
الفوائد والتسويات	٣-٩ و ٩	٣,٥١٧,٨٢٤	٧٣٨,٢٥٥
مجموع الموجودات المتداولة		٩٤,٣٥٤,٢٢٩	٨٢,٢٠٢,٢٧٧
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٣-١٥ و ١٧ (ب)	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣٣,٦٩٢
مجموع الموجودات		٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠ (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطات	١٠ (ب)	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٢٨,٦٠١,٣٨٤
إحتياطي إعادة تقسيم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٠ (ج)	٦١,٣٢٩,٩٥٢	١٠٥,٠٤٣,٢١٥
إحتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتسبة		٢٧,٥٩٨,٤٤٧	—
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧	٦٢٢,٧٣٧,١٥٥
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تعويض تسرك للخدمة	٣-١٠ و ١١	٨٧١,٦٢٤	٩٧٢,٢٠٦
المطلوبات المتداولة			
دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع	٣-١٢ و ١٧ (ج)	٣,٠٠٠,٠٠٠	—
نصم تجارية دائنة وأخرى	٣-١٢ و ١٣	٥١٨,٢٨٩	١,٥٢٢,٦٢٠
توزيعات مستحقة للمساهمين	١٣	٣٢,٩٠٥,٣٣٤	٣٣,٢٦٢,٥٩٩
بنوك دائنة		١,٣٢١,٥١٣	٢٤,٢٥٣,٠٤٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٧,٧٤٥,١٣٦	٥٩,٠٣٨,٢٦٨
مجموع المطلوبات		٢٨,٦١٦,٧٦٠	٦٠,٠١٠,٤٧٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

سالم عبد الله سالم الخومني  
العضو المنتدب

راشد بن سعود راشد المعلا  
رئيس مجلس الإدارة

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمتت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان (ب-١)

		٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	درهم	درهم
أرباح الإستثمار في أسهم	١٤	٢٦,٢٥٩,٨٢٨	٢٠,٧٨٥,٥٥٢
فرق إعادة تقييم الموجودات للمالينة			
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٧	٧,٧٣٠,٠٥٧	(٢٥,٤٢٨,٧١١)
المصاريف الإدارية	١٥	(٢,٩٧١,٣٦٥)	(٤,٦٨٥,٦٧٠)
خسائر فروق عملات عملة		(٩٨٦,٧٨٢)	(٣,٥٣٨,١٢٨)
الإيرادات الأخرى	١٦	١٩,٩٦٣	٣٥٤
تكاليف التمويل		(٢١٣,٤٨٧)	(٨٧٢,٨٦٠)
خسائر انخفاض القيمة للأصول (مجموعة التصرف)	١٧ (أ)	--	(٥,٣٠٠,١١٠)
ربح / (خسارة) من العمليات المستمرة		٢٩,٨٣٨,٢١٤	(١٩,٠٨٩,٤٦٣)
العمليات المتوقفة			
خسارة العمليات المتوقفة	١٨	(٨٣٠,٣٣٧)	(٧,٤١٨,٦١٠)
ربح السنة / (خسارة) - بيان (ب-٢)		٢٩,٠٠٧,٨٧٧	(٢٦,٥٠٨,٠٧٣)
ربح / (خسارة) السهم	١٩	٠,٠٨٠	(٠,٠٧٣)
ربح / (خسارة) السهم من العمليات المستمرة	١٩	٠,٠٨٢	(٠,٠٥٣)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
 (شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
 شركة مساهمة عامة  
 أم القيوين  
 الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان (ب - ٢)

		٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	درهم	درهم
ربح / (خسارة) السنة - بيان (ب - ١)		٢٩,٠٠٧,٨٧٧	(٢٦,٥٠٨,٠٧٣)
<u>الدخل الشامل الآخر</u>			
إعادة تقييم الموجودات المأهولة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	(٢٨,٩٠٥,٢٠٥)
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥٤٣,٦٠٩	٢٦٨,٤٥٩
<u>الدخل الشامل الآخر</u>		(٤٢,٢٢١,٨٠٥)	(٢٨,٦٣٦,٧٤٦)
<u>إجمالي الخسارة الشاملة للسنة - بيان (ج)</u>		<u>(١٣,٢١٣,٩٢٨)</u>	<u>(٥٥,١٤٤,٨١٩)</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات العالية

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - عناقط)  
شركة مساهمة عامة  
أو القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان (ج)

	رأس المال لر.م	الإحتياطيات لر.م	حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الاحتياطي اعلية القيمة الإستثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر لر.م	الاحتياطي بقيمة الأرضي لر.م	الأرباح المحتالفة بها لر.م	المجموع لر.م
موزع محول إلى الأرباح المحتالفة بها عند بيع استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر شركة القياسات في الإحتياطي القوي حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (أ) ربح السنة ٢٠١٦ - بيان (ب) - (١) العمولة / الدخل الشامل الأخر إجمالي (العمولة) الشاملة للسنة - بيان (ب) - (٢)	٣١٣,٠١٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	٣٥٩,٩٤٢,٩٨٨	١٣٧,٠٧٤,٠٥١	١٣٢,٠٩٢,٧٥٦	٣١,٢٤٢,١٥٩	٧٠,٣١٣,٩٧٤
				(٢٨,٩٠٥,٣٠٥)		(٢٧,٥٠٨,٠٧٣)	(٢٧,٥٠٨,٠٧٣)
				(٢٨,٩٠٥,٣٠٥)		٢٧٨,٤٥٩	(٢٨,٦٢٦,٨٤٦)
						(٣١,٢٤٢,١٥٩)	(٥٥,١٤٥,٨١٩)
						(٣٥,٤١٠,٠٠٠)	(٤٥,٤١٠,٠٠٠)
				(٣,٠٧٤,٧٣١)		٣,٠٧٥,٧٣١	
		(١١٧,٣٢١,٧٠٤)				١٧,٣٢١,٧٠٤	
	٣١٣,٠١٠,٠٠٠	٤٨,٦٠١,٢٨٤	١٠٥,٤٣١,١١٥	١٠٥,٤٣١,١١٥	١٣٢,٠٩٢,٧٥٦		٦٢٢,٧٣٧,١٥٥
				(٤٢,٧٦٥,٤١٤)		٢٩,٠٠٧,٨٧٧	٢٩,٠٠٧,٨٧٧
				(٤٢,٧٦٥,٤١٤)		٥٤٣,٦٠٩	(٤٢,٢٢١,٨٠٥)
				(٤٢,٧٦٥,٤١٤)		٢٩,٥٥١,٤٨٦	(١٣,٢١٣,٩٢٨)
توزيعات أرباح							
محول إلى الأرباح المحتالفة بها عند بيع استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر المحول إلى الإحتياطي القوي حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (أ)						٩٤٧,٧٤٩	
						(٢,٩١٠,٧٨٨)	
						٦١,٣٢٩,٩٥٢	
	٢١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٩,٠٧٢	٢١,٥٠٩,٠٧٢	٢١,٥٠٩,٠٧٢	١٢٦,١٨٢,٧٥٦		٦٠٩,٥٣٣,٢٧٧
						٢٧,٥٩٨,٤٤٧	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان (د)

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح / (خسارة) السنة - بيان (ب - ١)	٢٩,٠٠٧,٨٧٧	(٢٦,٥٠٨,٠٧٣)
تعديلات لـ		
الإستهلاك	--	٥,٠٦٩,٤٣٧
مخصص أسمنت متحجر	--	٢٢٧,٤٩١
الترام تعويض ترك الخنمة	(١٠٠,٥٨٢)	(٢٥٣,١٤٧)
أرباح الإستثمار في أسهم	(٢٦,٢٥٩,٨٢٨)	(٢٠,٧٨٥,٥٥٢)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٧,٧٣٠,٠٥٧)	٢٥,٤٧٨,٧١٢
خسائر إعادة التقييم في قيمة الأصول	--	٥,٣١٠,٠٠٠
خسائر فروقات عملة	٩٨٦,٧٨٢	٣,٥٣٨,١٢٨
قوات بنكية	(١,٨٨٤)	(٦)
تغير مدفوعة	--	٢٧٥,٠٣٠
تكاليف التمويل	٢١٣,٤٨٧	٨٧٢,٨٦٠
خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(٣,٨٨٤,٢١٥)	(٦,٧٨٥,١٢١)
النقص في المخزون	--	٥,١٨٣,٧٦٥
النقص في ذمم تجارية مدبنة وأخرى	١٤١,٣٦٧	٣,٧٥١,٩٥٧
(النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(١,٠٠٤,٣٣١)	(٤٦٣,٧٥٨)
التنقد (المستخدم في) / المتوفر من التشغيل	(٤,٧٤٨,١٦٩)	١,٦٨٦,٨٤٣
النقص في موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٣,٤٠٧	--
تكاليف التمويل المدفوعة	(٢١٣,٤٨٧)	(٨٧٢,٨٦٠)
دفعات مقدّمة عن بيع موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٣,٠٠٠,٠٠٠	--
صافي النقد (المستخدم في) / لمتوفر من أنشطة التشغيل	(١,٩٥٩,٢٤٩)	٨١٣,٩٨٣
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
شراء مستلكات و الآت ومعدات	--	(٤٨,٠٠٠)
صافي الحركة علي الإستثمار في أسهم	٣,٦٣٤,٣٨٢	(٧٧٩,٥٤١)
المستلم أرباح إستثمار في أسهم	٢٤,٣٩١,٣٥٣	٢١,٥٩٥,١٣٢
المستلم فوائد بنكية	١,٨٨٤	٦
صافي النقد المتوفر من أنشطة الإستثمار	٢٨,٠٢٧,٦١٩	٢٠,٧٦٧,٥٩٧
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(المدفوع) للمساهمين	(٣٥٧,٢٦٥)	(٢٥,٠٦٠,٠٧٦)
بنك دائر	(٢٢,٩٣١,٥٣٦)	٣,٦٥١,٤٤٧
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(٢٣,٢٨٨,٨٠١)	(٢١,٤٠٨,٦٢٩)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٢,٧٧٩,٥٦٩	١٧٢,٩٥١
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٧٣٨,٢٥٥	٥٦٥,٣٠٤
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٣-٩ و ٩ و بيان (أ)	٣,٥١٧,٨٢٤	٧٣٨,٢٥٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

**١. معلومات عامة :**

تأسست شركة أم القيوين للاستثمارات العامة (شركة صناعات أسمنت أم القيوين) سابقاً 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 - لإنتاج وتجارة الإسمنت واستيراد المواد الخام اللازمة لذلك ، إن نشاط الشركة هو صناعة وتجارة الإسمنت . باشرت الشركة إنتاجها التجاري بعد الانتهاء من تأسيسها وإنشاء المصنع المنتج للأسمنت في أكتوبر ١٩٩٣ . إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو إمارة أم القيوين - دولة الإمارات العربية المتحدة . إن الصلة المحددة للشركة هي مائة سنة ميلادية بدأت من تاريخ قيدها بالسجل التجاري لدى الجهة المختصة . خلال عام ٢٠١٥ قررت الجمعية العمومية للشركة خلال الاجتماع الثوري في ١٨ أبريل ٢٠١٥ وقف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت والتركيز على النشاط الاستثماري والعمل على تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة . حصلت الشركة على الموافقات من هيئة الأوراق المالية والسلع لتعديل النشاط والإسم التجاري ليصبح شركة أم القيوين للاستثمارات العامة - ش.م.ع كما حصلت على الرخصة التجارية من دائرة التنمية الاقتصادية - أم القيوين حيث يتضمن النشاط التجاري الاستثمار في قطاع الأراضي ، المينائي ، التعليم ، الصحة ، والاستثمارات العامة ... الخ .

**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 اعتقاد الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ أو حسب تواريخ نفاذها .

**٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:**

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

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي 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 أمثالاً .

**٣-٣ الأراضي :**

تقوم الشركة بإظهار الأرض المقام عليها الموجودات المنوطة - تعرض للبيع 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 احتياطي تقييم الأراضي .

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

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

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

**٤-٣ 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 وتحقق الشروط اللازمة لها لتتسّم بالطريقة التي نرغبها الإدارة .

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

سنة	
٣٠	مباني وآلات المصنع
١٠	مباني سكن العمال
٥	معدات نقل ثقيلة
٤ - ٣	سيارات
٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠ - ١	أعطية وأقية وعدد وأخرى

ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقررة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في كل نهاية سنة ، لإحساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

ويتم إجراء اختبار ثنائي 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 لتسني القيمة ، يتم احتساب خسائر تكلي تبعاً للفقرة ٣-٥ .

عندما يتم إجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات والآلات أو المعدات فإنه يتم تسجيل 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 .

**٥-٣ 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 ، يتم 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 لهما 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 المتوقع 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 يزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالانخفاض في السنوات السابقة . ويتم الاعتراف بخسائر عكس الانخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الانخفاض كزيادة إعادة التقييم .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات إسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

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

٦-٣ الموجودات المالية:

الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٩ :  
يتم الاعتراف بالموجودات المالية أو العاء الاعتراف بها بتاريخ المتاجرة عندما تتم عملية البيع أو  
الشراء للأصل المالي بموجب عقد تنص بنوده على تسليم الأصل المالي خلال إطار زمني محدد 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 يتشأ حق الشركة في استلام التوزيعات .

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) :  
يتم قياس الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من قبلها 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 ونضاف إلى احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الآخر . إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هي قيمتها السوقية .  
عند استبعاد أصل مالي ، فإن تراكب الأرباح والخسائر والتي تم إضافتها مسبقاً إلى احتياطي إعادة  
تقييم الاستثمارات 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 يتشأ حق الشركة في  
استلام التوزيعات .

٧-٣ المقزون:

مواد خام ومنتجات:

سعرت المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وقد حددت التكلفة على  
أساس معدل التكلفة وحدثت صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس السعر المقدر للبيع في سياق  
النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة لإكمال 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 وحدثت صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس السعر المقدر للبيع في  
سياق نشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة لإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام  
عملية البيع . وتتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع الأجر والمصاريف المباشرة والمصاريف  
الصناعية المباشرة ويستثنى من ذلك الإستهلاك .

قطع غيار وأخرى:

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

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

**٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ١٠٠)**

**٨-٣ الذمم التجارية المدينة :**  
يتم الإفصاح عن الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل صفة مدينة، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الصفة. وتفيد القيم المستردة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم سطبها سابقاً في حساب المخصصات. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل.

**٩-٣ النقد والنقد المعادل :**  
يتمثل بند النقد في حسابات النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك مطروحة منها حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب من المدين إلى الدائن خلال السنة (إن وجدت). يتمثل النقد المعادل في جميع الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتسديد 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 وفقاً لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويرتكز الاحتساب على الزائج الأساسي مضروباً بنسبة عدد أيام الخدمة المكتسبة إلى ٣٠ يوم لكل شهر. تحسب أيام الخدمة المكتسبة على النحو التالي:  
أول خمسة سنوات خدمة - ٢١ يوماً لكل سنة خدمة كاملة  
سنوات الخدمة اللاحقة - ٣٠ يوماً لكل سنة خدمة كاملة

**١١-٣ الذمم التجارية الدائنة :**  
يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة بقيمة القوائم المستلمة.

**١٢-٣ التزام مزايا قصير الأجل للموظفين والعاملين (الإجازات) :**  
يتم احتساب التزام مزايا قصير الأجل للموظفين والعاملين بالشركة (الإجازات) وفقاً لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويحسب إقرارياً لكل موظف أو عامل على أساس الراتب الإجمالي مضروباً بنسبة عدد أيام الإجازة المكتسبة إلى عدد ٣٠ يوم للشهر.

**١٣-٣ المخصصات :**  
المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو استثنائية) 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 في تاريخ كل مركز مالي إذا كان من غير المحتمل حصول تسفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وسجل كتدخل وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الاعتراف بها بالأساس.

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٥٠٠)

٣-١٤ العمليات المتوقفة :

يتألف أحد عناصر المنشأة من عمليات وتدفقات نقدية يمكن تمييزها بوضوح ، تشغيلياً ولأغراض التقرير المالي ، عن بقية المنشأة . ويعبارة أخرى ، يكون أحد عناصر المنشأة هي وحدة توليد نقد أو مجموعة من وحدات توليد النقد بينما يكون محتفظاً به للإستخدام . إن العملية المتوقفة هي أحد عناصر المنشأة إما يتم التصرف بها أو يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها برسم البيع و:  
- تشكل خطأً رئيسياً منفصلاً من الأعمال أو منطقة جغرافية من العمليات ، أو  
- تتشكل جزء من خطة مشقة مقررة للتصرف بخط رئيسي منفصل من الأعمال أو منطقة جغرافية من العمليات ، أو  
- تكون عبارة عن شركة تابعة متترة حصرياً بقصد إعادة البيع .  
يتم تصنيف العمليات المتوقفة عند حدوثها و تسبق التخلص منها أو عند تلاومها مع متطلبات التصنيف لغرض البيع .  
عند تصنيف العمليات على أنها عمليات متوقفة يتم إعادة عرض بيان التخل على أن التوقف من بداية الفترة المقارنة .

٣-١٥ 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 الإستخدام المستمر .  
الأصل أو مجموعة التصرف يتم قياسها بشكل عام على أساس القيمة التفرية مخصوصاً منها الخفائض القيمة للأصول (مجموعة التصرف) ، أي الخفائض قيمة في مجموعة التصرف يتم تحميله على المستكات والمعدات والمخزون والأصول المثبته مستمر قياسها حسب السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .  
انخفاض القيمة عند التصنيف المبدئي لغرض البيع وأي أرباح أو خسائر من إعادة القياس لاحقاً يتم الإعراف بها في بيان الأرباح والخسائر .  
عند التصنيف لغرض البيع فإن المعدات والمستكات فإنه يتم التوقف عن احتساب الإستهلاك عليها .

٣-١٦ الإعراف بالإيرادات :

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل السالي المستلم أو المستحق التقبض .  
- يتم الاعتراف بإيراد أرباح الإستثمار عندما ينشأ الحق باستلام هذه الأرباح ويحدد نشوء هذا الحق بشكل عام عندما تكون الأرباح التقنية قابلة للتقبض أو بالإعلان الرسمي عن توزيع الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها .  
- يتم الاعتراف بالفوائد المستحقة على أساس مبدأ الإستحقاق مع الأخذ بالإعتبار سعر الفائدة القابل للتحقق .  
- يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عند استلام المبالغ النقدية المستحقة أو الإعلان الرسمي عن توزيعات الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها .



**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

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

**١٧-٣ العملات الأجنبية :**

يتم عرض البيانات المالية بالعملات 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 إلى 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 المبني بها خلال السنة ، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الدخل في الفترة التي طهرت خلالها .

**١٨-٣ 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 الأخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ودمم مدينة وأخرى والنقد والنقد المعادل والتزام تعويض ترك الخدمة وتم تجارية دائنة وأخرى وتوزيعات مسنحة للمساهمين وبك دائن. تستخدم الشركة افتراضات مختلفة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . أهم الافتراضات المتعلقة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية تشمل الإشارة إلى أسعار السوق المدرجة وتقدير صافي القيمة القابلة للتحويل وتطبيق منهج التدفقات النقدية المحصومة باستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وافتراضات أخرى تعتمد على الخبرات السليمة للإدارة . إن وجدت أدلة موضوعية على وجود انخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية .

**١٩-٣ 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 ٢٢ .

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

من خلال تطبيق الشركة لسياسات المحاسبة كما هو وارد في إيضاح ٣ ، فإن ذلك يتطلب أن تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات حول أقيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والتي لا يمكن تحديث قيمتها بشكل واضح من مصادر أخرى . إن التقديرات والافتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تؤخذ في عين الاعتبار عند القيام بتلك التقديرات والافتراضات من الممكن أن تختلف القيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات عن القيمة التي تم إراجها بناءً على تلك التقديرات والافتراضات ، و يعرف بتعدلات التقديرات تراجع التقديرات المحاسبية والافتراضات الأساسية المتعلقة بها بشكل مستمر . ويعترف بتعدلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم خلالها مراجعة التقديرات في حالة أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة و فترات مستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

٤. الإحكام 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 افتراضات تم العمل بها من المتوقع أنها ستؤثر على القيم المدرجة في البيانات المالية .

**تصنيف الاستثمارات :**  
عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS) رقم ٩ قررت إدارة الشركة تصنيف الاستثمارات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .  
تقوم إدارة الشركة بتصنيف الاستثمارات كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم شراء تلك الاستثمارات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال المتاجرة أما الاستثمارات الأخرى فيتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

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

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

**العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والألات والمعدات :**  
يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والألات والمعدات بأسلوب نظامي على أساس مدة الخدمة المتوقع للأصل . قامت الإدارة بتقدير العمر الافتراضي لكل أصل على حدة أو فئة من الأصول بناءً على الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية ونظام الإصلاح والصيانة والقيمة المتبقية .  
لم تقم الإدارة بعمل تقدير تصافي القيمة المتسردة في نهاية مدة الخدمة المتوقعة لأي من أصول الممتلكات والألات والمعدات وذلك بسبب الإعتقاد بضائقة مثل هذه القيمة .

**مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :**  
يتم أخذ مخصص للذمم 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 احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها على عدة عوامل منها نوعية وعمر تلك الذمم ، التقييم المستمر لموقف المالي وضمائم التحصيل للعملاء . وكذلك يتم احتساب مخصص خاص بحسابات مفردة عندما تكون الشركة على معرفة بعدم قدرة العميل على سداد التزاماته المالية .

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**

**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

**٥. أراضي:**

- تشمل الأراضي الظاهرة في بيان (أ) يبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم (مبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم لعام ٢٠١٥) على الأرض المقام عليها موجودات متوقفة - لغرض البيع إضافة إلى أرض الميناء وقد تم تقسيم 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 باسمها وتبلغ مساحتها ١٠,٦٦٨,٤٣١ قدم مربع .

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

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

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤٧٥,١١٢,٧٧٢
صافي الحركة خلال السنة	(٣,٩٩١,٧٧٣)	(١,١٢٩,٣٤٩)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	(٢٨,٩٠٥,٢٠٥)
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بعينها ١٥,٩٣٣,٦٣٤ درهم (مبلغ ٤٦,٠٣٨,٠٨٩ درهم لعام ٢٠١٥) مزهولة لصالح البنك مانح التسهيلات .

**٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :**

إن الحركة على هذه الموجودات خلال السنة كانت كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٨٠,٩٦١,٨٤٨	١٠١,٠٦٩,٧٩٧
صافي الحركة خلال السنة	(٦٢٩,٣٩١)	٥,٣٧٠,٧٦٢
فرق إعادة قياس الإستثمارات - بيان (ب-١)	٧,٧٣٠,٠٥٧	(٢٥,٤٧٨,٧١١)
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٩٦١,٨٤٨

**٨. أرصدة مدينة أخرى :**

يتألف هذا الأئند مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
نصاريف مدفوعة مقدماً	٥٣,٦١٦	٥٣,٢٤٦
تم عن استثمار في أسهم	٢,٥٠٣,٨٨١	٩١,٧٩٦
كفالات بنكية	١٦٠,٥٩٠	١٦٠,٥٩٠
أخرى	٥٥,٨٠٤	٥٤,٩٨١
المجموع - بيان (أ)	٢,٧٧٣,٨٩١	٣٦٠,٦١٢

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

٩. النقد والبنوك :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
صناديق السلف الترتبية	١٧,٩٤٨	٢٥,٩٩٦
نقد في الصندوق	—	١٧,٨٧٠
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٢,٥٩٣,٢٥٤	٢٨,١٤٥
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٨٣٩,٣٦٥	٦١٥,٦٩٢
رصيد لدى البنك - قطر	—	٢٠,١٦٦
رصيد لدى البنك - عمان	٦٧,٢٥٧	٣١,٤٨٧
المجموع - بيان (أ)	٣,٥١٧,٨٢٤	٧٣٨,٢٥٥

١٠. حقوق المساهمين :

(أ) رأس المال :

- (١) إن رأس مال الشركة مكون من أسهم عددها ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .
- (٢) قررت الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٥ ، إيقاف عمليات التشغيل المتعلقة بانتاج وبيع الإسمنت والتركيز حصراً على العمليات الاستثمارية وطلبت من مجلس الإدارة الشروع فوراً في اتخاذ اللازم لتنفيذ هذا القرار المتضمن تحديداً ما يلي :
  - إيقاف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت،
  - بيع كامل معدات والآلات المصنوع.
  - تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي بما يتفق مع النشاط الاستثماري للشركة وإختيار اسم جديد للشركة يعكس النشاط الجديد.
  - ادعوة لعقد اجتماع جمعية عمومية عادية للشركة (بقرار خاص) لإعتماد التعديلات على عقد التأسيس والنظام الأساسي بعد الحصول على التوافق القانوني والتنظيمية اللازمة.

(ب) الاحتياطات :

- (١) 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 عن رأس مال الشركة المدفوع وإذا نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع .
- (٢) إن الحركة على الاحتياطي القانوني هي كالتالي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
رصيد ١ يناير	٢٨,٦٠١,٢٨٤	٤٥,٩٣٢,٩٨٨
إبقاء الصائر	—	(١٧,٣٣١,٧٠٤)
الحصول من أرباح	٢,٩٠٠,٧٨٨	—
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (أ)	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٢٨,٦٠١,٢٨٤

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**

**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

**١٠. حقوق المساهمين:**

**(ب) الاحتياطات: (بتبع...)**

(٢) صادقت الجمعية العمومية على أطفاء الخسائر المتراكمة بالاحتياطي القانوني في اجتماعها المنعقد في ١٩ مارس ٢٠١٦.

(ج) احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: يمثل احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

**(د) التوزيعات المقترحة:**

يرفع مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على التوزيعات التالية:

- (١) أرباح مقترح توزيعها على المساهمين بنسبة ٧% من رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٤١٠,٠٠٠ درهم (لا شيء لعام ٢٠١٥).
- (٢) مكافأة مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم (لا شيء لعام ٢٠١٥).

**١١. التزام تعويض ترك الخدمة:**

إن الحركة على التزام تعويض ترك الخدمة خلال السنة كانت كالآتي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٩٧٢,٢٠٦	١,٢٢٥,٣٥٣
تكلفة الخدمة الجارية	٢٢٩,٦٩٤	٣١٤,٩٦٩
المسدد خلال السنة	(٣٣٠,٢٧٦)	(٥٦٨,١١٦)
<b>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</b>	<b>٨٧١,٦٢٤</b>	<b>٩٧٢,٢٠٦</b>

**١٢. ذمم تجارية دائنة وأخرى:**

(أ) يتألف هذا المبلغ مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة	١٧,٧٢٦	٨٨,٢٨٤
أوراق تقع	٣٩,٧٥١	١٢,٧٥٦
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٣ (ب)	٤٦٠,٨١٢	١,٤٢١,٥٧٧
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٥١٨,٢٨٩</b>	<b>١,٥٢٢,٦٢٠</b>

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات اسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

١٢. ذمم تجارية دائنة وأخرى: (بتبع...)

ب ( أرصدة دائنة أخرى: يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	—	١,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة	٨٤,٨٧٩	٩٤,٨٧٩
التزام مزايا قصير الأجل (الإجازات) - إيضاح ١٢-٣	١٥٦,٤١٣	٢٧٠,١٤٧
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٠
أخرى	١١٩,٥٢٠	١٨,٧٥١
<b>المجموع - إيضاح ١٢ (أ) اعداد</b>	<b>٤٦٠,٨١٢</b>	<b>١,٤٢١,٥٧٧</b>

١٣. توزيعات مستحقة للمساهمين:

أ ( يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة	٣١,٣٤٦,٩٢٦	٣١,٧٠٣,٩٣٩
ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال - إيضاح ١٣ (ب)	١,٥٥٨,٤٠٨	١,٥٥٨,٦٦٠
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٣٢,٩٠٥,٣٣٤</b>	<b>٣٣,٢٦٢,٥٩٩</b>

ب) يمثل رصيد ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال في المبالغ المنرصدة عن تخفيض رأس مسأ الشركة في عام ١٩٨٧ بنسبة ٢٥% من ٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى ١٩٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم، حيث أنه لم يتقدم أصحاب هذه المبالغ لاستلامها.

١٤. أرباح الاستثمار في أسهم:

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
أرباح بيع إستثمارات في أسهم	١,٦٢٢,٣٠٠	٢,٣٩٠,٧٦١
توزيعات أرباح مستلمة	٢٤,٦٣٧,٥٢٨	١٨,٣٩٤,٧٩١
<b>المجموع - بيان (ب - أ)</b>	<b>٢٦,٢٥٩,٨٢٨</b>	<b>٢٠,٧٨٥,٥٥٢</b>

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)

١٥. المصاريف الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
زواجب وأجور	١,٢٥٠,٤٧٩	١,٤٠١,١٢٩
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	--	١,٠٠٠,٠٠٠
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	٣٧,٨١١
التزام تعويض ترك الخدمة	١٦٥,٠٤٩	١٣٦,٥٥٦
التزام مراباً قصير الأجل	٤٦,٦٥٣	٥٤,١٢٨
إيجارات	١٣٤,٨٦٩	١٣٧,٠٨٣
كهرباء وماء	٢٦٢,١٥٥	٥٦٦,١٢٨
أتعاب مهنية	٣٦٩,٢٣٢	٣٣٦,٦٣٤
تذاكر سفر	٧١,٥٢٥	١٣٣,١٢٧
متنوعة	٥٧١,٤٠٣	٨٨٣,٤٩٥
<b>المجموع - بيان (ب - ١)</b>	<b>٢,٩٧١,٣٦٥</b>	<b>٤,٦٨٥,٦٧٠</b>

١٦. الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
قوائد بتكيفية	١,٨٨٤	٦
إيرادات متنوعة	١٨,٠٧٩	٣٤١
<b>المجموع - بيان (ب - ١)</b>	<b>١٩,٩٦٣</b>	<b>٣٥٤</b>

١٧. 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 الاستثمارية وطلبت من مجلس الإدارة للشروع فوراً في اتخاذ اللازم لتنفيذ هذا القرار المتضمن تحديداً ما يلي :

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع ...)

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

(أ) خسائر انخفاض العمليات المتوقفة:

إن انخفاض قيمة الأصول و المطلوبات تم خصمها من القيمة الدفترية للممتلكات والسعدات وقطع الغيار.

(ب) الأصول و المطلوبات المتوقفة و المحتفظ بها للبيع :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ فإن الموجودات و المطلوبات تم اثباتها بالقيمة الدفترية مخصصاً منها انخفاض القيمة للأصول و تتألف هذه الموجودات و المطلوبات مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
آلات و ممتلكات و معدات	٢,١٩٨,٣٤٦	٢,١٩٨,٣٤٦
المخزون	٣٣٢,٩٤٠	٣٣٥,٠٠٠
ذمم تجارية مدينة	—	٣٤٧
موجودات لغرض البيع - بيان (أ)	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣٣,٦٩٣

(ج) دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع :

خلال السنة المالية ٢٠١٦ وقعت إدارة الشركة عقداً لبيع موجودات لغرض البيع ( عمليات متوقفة ) بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم سدد منه ٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦ على أن يتم تسليم الموجودات لغرض البيع بشكل نهائي في موعد أقصاه أغسطس ٢٠١٧ .

١٨. خسارة من العمليات المتوقفة :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
السبعات	—	٦,٤٢١,٠٠٩
تكلفة المبيعات	—	(٨,٢٦٧,٦٦١)
اجمالي الخسائر	—	(١,٨٤٦,٦٥٢)
الإستهلاك	—	(٥,٠٦٩,٤٣٧)
مخصص اسمنت متحجر	—	(٢٢٧,٤٩١)
مصاريف رواتب	٦١٦,٣٨٣	—
كهرباء و ماء	١٥٦,١٢٧	—
مصاريف متنوعة	٥٧,٨٢٧	—
ديون معدومة	—	( ٢٧٥,٠٣٠)
الخسارة من العمليات المتوقفة - بيان (ب-١)	(٨٣٠,٣٣٧)	(٧,٤١٨,٦١٠)
خسارة السهم من العمليات المتوقفة	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٢٠)



شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)  
شركة مساهمة عامة  
أم القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تابع...)

٢٩. العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي على السهم بقسمة ربح / (خسارة) السنة على معدل الأسهم العادية المتداولة:

البيان	٢٠١٦		المجموع درهم
	ربح / (خسارة) العمليات المستمرة درهم	خسارة العمليات المتوقفة درهم	
ربح / (خسارة) العائد للمساهمين	٢٩,٨٣٨,٢١٤	(٨٣٠,٣٣٧)	٢٩,٠٠٧,٨٧٧
معدل الأسهم العادية	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
العائد للسهم - بيان (ب-١)	٠,٠٨٢	(٠,٠٠٢)	٠,٨٠
	=====	=====	=====
	٢٠١٥		
(خسارة) العائد للمساهمين	(١٩,٠٨٩,٤٦٣)	(٧,٤١٨,٦١٠)	(٢٦,٥٠٨,٠٧٣)
معدل الأسهم العادية	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم - بيان (ب-١)	(٠,٠٥٣)	(٠,٠٢٠)	(٠,٠٧٣)
	=====	=====	=====

٢٠. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

٢١. مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :

كانت مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	٩٧٧,٣٠١	١,٤٦٣,٦١٩
بذل حضور جلسات مجلس الإدارة	—	١,٠٠٠,٠٠٠

٢٢. المعلومات القطاعية :

يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الأعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخطوط النشاط . تنظم الأعمال التشغيلية وتدار بصورة حسب طبيعة الأنشطة ويمثل كل قطاع وحدة عمل استراتيجية توفر استراتيجيات أعمال مختلفة .

قطاعات الأعمال :

يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح وبعض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ :

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(فردية) صناعة أسمنت أم القيوين - سابقاً

شركة مساهمة عامة  
أم القيوين

الإجراءات الرعية المتخذة  
المصادق حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتقريب...)

المعلومات القطاعية : (بتقريب...)

	٢٠١٦		٢٠١٥		٢٠١٤	
	المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة
صافي الأرباح القوية الاسمي	٣٢,١١٤,٨٨٧	١٠٠%	٢٣,٠٠٤,٨٨٧	١٠٠%	٢٣,٠٠٤,٨٨٧	١٠٠%
صافي الأرباح القوية الاسمي - غير متجددة	(٣,١٦٦,٥٧٣)	(٩.٨%)	(٣,١٦٦,٥٧٣)	(١٣.٧%)	(٣,١٦٦,٥٧٣)	(١٣.٧%)
صافي الأرباح القوية الاسمي - متجددة	٢٨,٩٤٨,٣١٤	٩٠.٢%	٢٦,٨٣٨,٣١٤	١١٦.٣%	٢٦,٨٣٨,٣١٤	١١٦.٣%
مؤثرات التقييم	٢٩,١٠٧,٨٧٧	٩٠.٦%	٢٦,٩٥٠,٨١٧	١١٧.٢%	٢٦,٩٥٠,٨١٧	١١٧.٢%
مؤثرات التقييم	٦٤,٧٤٧,٣٢٩	٢٠١.٧%	٦٤,٧٤٧,٣٢٩	٢٨١.٢%	٦٤,٧٤٧,٣٢٩	٢٨١.٢%
مؤثرات التقييم	٢٨,٦٦٦,٧٦٦	٨٩.٥%	٢٥,٦٠٥,٤٧٤	١١١.٣%	٢٥,٦٦٦,٧٦٦	١١١.٣%
مؤثرات التقييم	١٢٩,٠٤٢,٧٥٦	٣٩٩.٠%	١٢٩,٠٤٢,٧٥٦	٥٥٦.٢%	١٢٩,٠٤٢,٧٥٦	٥٥٦.٢%
مؤثرات التقييم	(٤٢,٧٦٥,١٧٤)	(١٣٣.٠%)	(٤٢,٧٦٥,١٧٤)	(١٨١.٦%)	(٤٢,٧٦٥,١٧٤)	(١٨١.٦%)
مؤثرات التقييم	٤,٢٦٩,٤٢٧	١٣.٠%	٤,٢٦٩,٤٢٧	١٨.١%	٤,٢٦٩,٤٢٧	١٨.١%
مؤثرات التقييم	٦٥,٠٢٦,٢٤٦	٢٠٢.٥%	٦٥,٠٢٦,٢٤٦	٢٨١.٢%	٦٥,٠٢٦,٢٤٦	٢٨١.٢%

القطاعات الخفية :

تقع القطاعات الخفية ضمن مواقع موجودات الشركة . تشمل الشركة ضمن قطاعين حضرين وهي تورية الأعمال الرعية المتحدة ونورا . سلطان التعاون الوطني .

(أ) توزيع الموجودات :

	٢٠١٦		٢٠١٥		٢٠١٤	
	المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة
الموجودات	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%
موجودات المستوطنين (ممتلكات مؤقتة)	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%
موجودات المستوطنين (ممتلكات مؤقتة)	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%	٦٤٨,١٣٤,٩٨٧	١٠٠%

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة  
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتتبع...)

٢٢ . المطبوعات القطاعية : (بتتبع...)

ب) توزيع الموجودات المالية بالقائمة العامة :

يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والوزن في الجوزع الجغرافي وقيمة الأنشطة المستخر فيها :

	٢٠١٦		٢٠١٥		٢٠١٦		٢٠١٥	
	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	تول مجلس	التعاون الخليجي	الإمارات	الإمارات
(أ) موجودات مالية بالقائمة العامة								
من خلال النحل الشامل الأخر								
قطر	٣٣٤,٣٦٦,٦٩٤	٣٧٥,٥١٩,١٥٨	٦٩٥,٩٨٤	٣٣١,٥٧٠,٧١٠	٨٤٤,٣٥٩	٣٧٤,٦٣٤,٧٦٩	٣٧٤,٦٣٤,٧٦٩	٣٧٤,٦٣٤,٧٦٩
قطر	١٧,١٦٥,٩٩٦	١٣,٤٧٦,٤١٤	٧,٤٤٢,٩٩٦	٣,٧٢٣,٠٠٠	٨,٦١٨,٣١٤	٤,٧٩٦,١٠٠	٤,٧٩٦,١٠٠	٤,٧٩٦,١٠٠
قطر	١٤,٨٩٨,٠٠٥	١٦,٦٣٧,٣٦٠	٦,١٧٤,٣٧٢	٨,٧٢٣,٦٣٣	١٥,١٥٥,٣٦٨	١,٤٧١,٩٩٢	١,٤٧١,٩٩٢	١,٤٧١,٩٩٢
قطر	١٠,١٢٩,٦٦٦	٩,٧٥٨,٨٧٢	٦,٨٨١,٤٧٢	٣,٢٤٨,١٩٤	٥,٥٣١,١٩٧	٤,٣٢٧,٦٧٦	٤,٣٢٧,٦٧٦	٤,٣٢٧,٦٧٦
قطر	٣٢,٨٦٧,٣٧٠	٣٢,٢٨٧,٥١٣	٧,٧٦٨,٢٨٤	١٥,٠٩٣,٣٨٤	٨,٨١٤,٦٦٦	١٣,٨٨٢,٨٤٧	١٣,٨٨٢,٨٤٧	١٣,٨٨٢,٨٤٧
المجموع	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٢٨,٩٦٣,٦٦٠	٣٦٢,٣٥٨,٩٢١	٣٩,٠٦٥,٨٠٤	٣٩٩,٠١٣,٤١٤	٣٩٩,٠١٣,٤١٤	٣٩٩,٠١٣,٤١٤
(ب) موجودات مالية بالقائمة العامة								
من خلال الأرباح والخصائل:								
قطر	٤٢,٦٢٨,٠٣٣	٣٧,٧٠٣,١٣٩	١,١٣٧,٧٣٤	٤١,٤٩٠,٣٩٩	٩٤٨,٦٦١	٣٦,٧٥٥,٠٢٨	٣٦,٧٥٥,٠٢٨	٣٦,٧٥٥,٠٢٨
قطر	٢,٣٨١,٠٠٠	٢,٠٣٠,١٠٠	—	٢,٣٨١,٠٠٠	—	٢,٠٣٠,١٠٠	٢,٠٣٠,١٠٠	٢,٠٣٠,١٠٠
قطر	٢٠,٦١٢,٦٤٢	١٧,٠٤٢,٠٥٩	—	٢٠,٦١٢,٦٤٢	—	١٧,٠٤٢,٠٥٩	١٧,٠٤٢,٠٥٩	١٧,٠٤٢,٠٥٩
قطر	١٧,٢٥١,٨٣٩	٢,٤٣٥,٦٥٠	—	١٧,٢٥١,٨٣٩	—	٢,٤٣٥,٦٥٠	٢,٤٣٥,٦٥٠	٢,٤٣٥,٦٥٠
قطر	٥,١٩٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٠٠٠	—	٥,١٩٠,٠٠٠	—	٣,٧٦٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٠٠٠
المجموع	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٩٦٦,٨٤٨	١,١٣٧,٧٣٤	٨٦,٩٢٤,٧٨٠	٩٤٨,٦٦١	٨٠,٠١٣,٧٣٧	٨٠,٠١٣,٧٣٧	٨٠,٠١٣,٧٣٧
مجموع الموجودات المالية	٤٧٩,٣٨٤,٥٤٥	٥١٩,٠٤٦,٠٦٦	٣٠,١٠٥,٨٤٤	٤٤٩,٢٨٣,٧٠٦	٤٠,٠١٤,٤٦٥	٤٧٩,٠٢٧,١٥٦	٤٧٩,٠٢٧,١٥٦	٤٧٩,٠٢٧,١٥٦

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات إسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**لنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ (بتبع...)**

**٢٣. حدود التسهيلات :**

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

درهم	
سحب على المكشوف	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
كفالات بنكية (عمال)	١٦٦,٠٠٠

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

- ١٠٠% محجور تقديري مقابل الكفالات البنكية .
- رهن أسهم بسلع ١٥,٩٣٣,٦٣٤ درهم والظاهرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال التدخل الشامل الآخر .
- تعهد برهن أسهم المنحة التي يتم الحصول عليها من شركات المرهون أسهمها وإيداع التوريعات النقدية في حساب لدى البنك .
- تعهد برهن أسهم إضافية في حال تجاوزت التسهيلات الممنوحة عن ٢٠% من القيمة السوقية للأسهم المرهونة في أي وقت .

**٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية :**

تختلف المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية لأنها يمكن 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 مصنفة ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة والتي تم قياسها بالقيمة الأصلية تقارب قيمتها العادلة نظراً لأنها ذات فترات استحقاق قصيرة .

**٢٥. إدارة المخاطر :**

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بنشاطاتها 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 تدبير مصادر رأس المال . ويحتفظ 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 استمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية .

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات اسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**نسخة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

٢٥. إدارة المخاطر: (بتبع...)

**(ب) مخاطر أسعار العملات الأجنبية:**

يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير 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 ٢٠١٦ كما يلي:

نوع العملة	القيمة المعادلة بالدرهم
الأجنبية	
موجودات عالية - الكويت	٢٨,٩٦٣,١١٠
تقد لدى البنوك - الكويت	٨٢٩,٣٦٥
تقد لدى البنوك - عمان	٦٧,٢٥٧

**(ج) مخاطر سعر الفائدة:**

تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة عن عمليات الإقراض، تقوم الشركة بإدارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة الفائدة المنقولة والتأينة 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 تعرضت الشركة لخطر تقلب سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل في الاستثمار في موجودات عالية بمبلغ ٤٧٩,٣٨٤,٥٤٥ 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 بالإحتفاظ بإحتياطي نقدي كاف عن طريق مراقبة التدفقات النقدية التقديرية والتعلبية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات المالية والالتزامات المالية للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٦ ويتم تحديد الاستحقاق التعلقي للأدوات المالية بناءً على المدة المتبقية لاستحقاق الأداة المالية من تاريخ المركز المالي كما يلي:

**شركة أم القيوين للاستثمارات العامة**  
**(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)**  
**شركة مساهمة عامة**  
**أم القيوين**  
**الإمارات العربية المتحدة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بتبع...)**

**٢٥. إدارة المخاطر: (بتبع...)**

**(هـ) مخاطر السيولة: (بتبع...)**

	٢٠١٦			٢٠١٥	
	٣١-١٢-٢٠١٦	٣١-١٢-٢٠١٦	٣١-١٢-٢٠١٦	٣١-١٢-٢٠١٥	٣١-١٢-٢٠١٥
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
<b>الموجودات المالية</b>					
موجودات مالية من خلال الشغل المشترك الأخر	—	—	—	—	—
موجودات مالية من خلال الأرباح والمصارف	٨٨,٩٦٦,٥٦١	—	—	—	—
أرصدة مبنية للمستثمرين	٢,٥٥٩,٦٨٥	—	—	١٦,٠٥٠	—
القروض والشهادات المصرفية	٢,٥١٧,٨٢٤	—	—	—	—
<b>مجموع الموجودات المالية</b>	<b>٩٤,٠٤٤,٠٧٠</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>١٦,٠٥٠</b>	<b>—</b>
أسواق برسم البيع (عقوبات مؤجلة)	٢,٥٣١,٢٨٥	—	—	—	—
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٩٦,٥٧٥,٣٥٥</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>١٦,٠٥٠</b>	<b>—</b>
<b>المطلوبات المالية</b>					
الاستثمارات في شركات تابعة	—	—	—	٤٧٦,٦٦٤	٤٧٦,٦٦٤
أرصدة مقدمة من بيع موجودات العرض البيع	٣,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	٣,٠٠٠,٠٠٠
تمتع بتأمينات تأمينية والمستثمرين	٥١٨,٩٨٩	—	—	—	٥١٨,٩٨٩
تأمينات مستحقة للمستثمرين	٢٢,٩٠٥,٢٢٤	—	—	—	٢٢,٩٠٥,٢٢٤
المستحقات الأخرى	١,٢٢٦,٥١٢	—	—	—	١,٢٢٦,٥١٢
<b>المجموع</b>	<b>٣٧,٦٥٠,٧٢٩</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>٤٧٦,٦٦٤</b>	<b>٣٨,١١٦,٧٢٩</b>
	<b>٥٧,٩١٣,٦٢٦</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>٥٧,٩١٣,٦٢٦</b>	<b>٥٧,٩١٣,٦٢٦</b>
	<b>٣٨,١١٦,٧٢٩</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>٣٨,١١٦,٧٢٩</b>	<b>٣٨,١١٦,٧٢٩</b>
	<b>٢٩,٧٩٦,٨٩٧</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>٢٩,٧٩٦,٨٩٧</b>	<b>٢٩,٧٩٦,٨٩٧</b>
	<b>٦٧,٩١٣,٦٢٦</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>٦٧,٩١٣,٦٢٦</b>	<b>٦٧,٩١٣,٦٢٦</b>

**(و) مخاطر الائتمان**

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتعرض الشركة للمخاطر الائتمانية. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتوزيع المخاطر الائتمانية تتمثل بشكل رئيسي في أسهم الاستثمارات.

**٢٦. الإلتزامات الطارئة:**

تتمثل الإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة في خطابات ضمان بمبلغ ١٦٠,٥٩٠ درهم.

**٢٧. المصادقة على البيانات المالية:**

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٧.

**٢٨. المساعدات المجتمعية:**

لا يوجد أية مساعدات مجتمعية خلال السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

**٢٩. عـــام:**

تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.