

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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
--	٢٤-٧	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المدقق المستقل

١٠١٤٨٠٠٠٩

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

لقد تلقينا البيانات المالية المرفقة لشركة صناعات أسمنت أم القيوين - شركة مساهمة عامة - لم القيوين ، والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وبيان الدخل والدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملفصلا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تحددها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها . لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للمحصل على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات 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 تقييما لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قُدمت بها الإدارة وكذلك تقييما عاما لعرض البيانات المالية . في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا 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 - لم القيوين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وأدائها المالي وشركاتها التابعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وبرأينا أيضا أن الشركة تسك حسابات منتظمة وقد أجرى الجرد وفقا للأصول المرفوعة وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية تتفق مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة ، وقد حصلنا على المعلومات والإفصاحات التي رايناها ضرورية لأغراض التحقق وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات خلال السنة لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) أو للنظام الأساسي للشركة على وجهه قد يكون له تأثير جوهرية على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

أم القيوين في ١ فبراير ٢٠١٤



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

Union Al-Qadisiya Office : Tel: (+974) 264 8855 Fax: (+974) 221 2999

مكتب أم القيوين هاتف: ٢٦٤ ٨٨٥٥ (٩٧٤ +) فاكس: ٢٢١ ٢٩٩٩ (٩٧٤ +)

Dwy Al-Nadha Building, 10th Floor, Ring Road Street, P.O. Box 174, Union Al-Qadisiya, A.E.U.

بناية داية النادحة، الدور العاشر، شارع الدوير، صندوق بريد ١٧٤، اتحاد أبو غزالة، الإمارات العربية المتحدة

We Work Hard to Stay First

www.tagi.org.com

نحسب بجدد نبقى في المقدمة

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان (أ)

الموجودات		٢٠١٣	٢٠١٢
الموجودات غير المتداولة	يضاح	لرهم	لرهم
أراضي	٥ و ٣-٣	١٥٩,٩٣٩,٤٤١	١٥٩,٩٣٧,٤٤١
الممتلكات والآلات والمعدات	٦ و ٤-٣	١٥,١٠٩,٣٢٣	٢٠,٠٧٤,٣٦٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الآخر	٧ و ٦-٣	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٢٧٥,٦١٣,٩١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦١١,٣٩٦,٣٢٣	٤٥٥,٦٢٠,٧٢٩
الموجودات المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح والخسائر	٨ و ٦-٣	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٣٣,٥٢٢,٦٥٨
المستحقات	٩ و ٧-٣	٨,١٨٩,٨٧٦	١٣,٥٠٠,٢٩٨
ذمم تجارية مدونة وأخرى	١٠ و ٨-٣	٦,٠٦٦,٧١٢	٥,٧٧٥,١٦٩
التفد والتفد المعاملات	١١ و ٩-٣	٢٢,٥١٨,٧٥٣	١٧,٨٩٩,١٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		١٠٤,٢٢٣,٩٧١	٧٠,٢٤٧,٢٣١
مجموع الموجودات		٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٥٢٥,٨٦٧,٩٦٠
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢ (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطات	١٢ (ب)	٤٥,٣٥١,٠٥٨	٤٢,٩٠٠,١٧٨
إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٢ (ج)	٩١,٣٠٨,٥١٣	(٧٤,١٨٦,٥٦٦)
إحتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتفظ بها		٤١,٣١٨,٤٧٤	٣٦,٩٨٣,٠٧٧
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		٦٦٧,٠٧٠,٨٠١	٤٩٤,٧٨٩,٤٤٥
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تعويض شركة الخدمة	١٣ و ١٠-٣	١,١٦٢,٩٢٦	١,٠٢١,١٧١
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٤ و ١١-٣	١,٩١٩,٦٢٤	١,٨٧٨,٠٦٦
توزيعات مستحقة للمساهمين	١٥	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	٢٨,١٧٩,٢٧٨
بذمم دائنة		١٥,١١٠,٣٠٧	—
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٧,٣٨٦,٥٧٧	٣٠,٠٥٧,٣٤٤
مجموع المطلوبات		٤٨,٥٤٩,٥٠٣	٣١,٠٧٨,٥١٥
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٥٢٥,٨٦٧,٩٦٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

سالم عبد الله سالم
العضو المنتدب

رائد 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 ٢٠١٣

بيان (ب - ١)

		٢٠١٣	٢٠١٢
	إيضاح	درهم	درهم
المبيعات	٣-١٤ و ١٦	١٢,٢٨٦,٥٥٣	١٢,٤٨٦,٩٨٧
تكلفة المبيعات	١٧	(١٤,٥٨٤,٤١٥)	(١٣,٧٧٨,٩٨٦)
إجمالي (الخسارة)		(٢,٢٩٧,٨٦٢)	(١,٢٩١,٩٩٩)
الإيرادات الأخرى	١٨	١٣٦,٤٠٨	٦٣٩,٥٠١
فروقات عمل		(٥٨٨,٧٨٥)	(٤٢٨,٣٢٩)
أرباح الإستثمار في أسهم	١٩	٢٦,٩٧٢,٦٧٧	١٩,٣٦٤,٥٦١
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٨	١٠,٦٩٢,٩٢٩	١,٨١٨,٤٢٠
المصاريف الإدارية	٢٠	(٤,٦٨٣,٤٧٥)	(٤,٤٢٢,٥٥٨)
الإستهلاك		(٥,٠٤٠,٩٩٧)	(٥,٢١١,٣٠٧)
إنخفاض قيمة المخزون		(٣٧٧,٠٣٢)	(٥٩٧,٩١٣)
تكاليف التمويل		(٣٠٥,٠٦٧)	--
ربح السنة - بيان (ب - ٢)		٢٤,٥٠٨,٧٩٦	٩,٨٧٠,٣٧٦
العائد الأساسي للسهم	٢١	٠,٠٦٨	٠,٠٢٧

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 ٢٠١٣

بيان (ب - ٢)

		<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	<u>إيضاح</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
ربح السنة - بيان (ب - ١)		٢٤,٥٠٨,٧٩٦	٩,٨٧٠,٣٧٦
<u>الدخل الشامل الآخر</u>			
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	١,٨٧٣,٥٨٧
الربح من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢,٧٩٩,٠٢١	٨١٢,٩٠٩
<u>الدخل الشامل الآخر</u>		<u>١٦٩,٥٥٢,٥٦٠</u>	<u>٢,٦٨٦,٤٩٦</u>
<u>إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)</u>		<u>١٩٤,٠٦١,٣٥٦</u>	<u>١٢,٥٥٦,٨٧٢</u>
		=====	=====

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 ٢٠١٣

بيان (ج)

	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تقييم الأراضي	الأرباح المحتفظ بها	الصافي	رأس المال
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	(٧٦,٤٢٥,٤٧١)	٥٣,٠٦٢,١٤٧	٥٠٧,٦٤٢,٥٧٣
ربح السنة ٢٠١٢ - بيان (ب - ١)	--	--	--	٩,٨٧٠,٣٧٦	٩,٨٧٠,٣٧٦
الدخل الشامل الآخر	--	--	١,٨٧٣,٥٨٧	٨١٢,٩٠٩	٢,٦٨٦,٤٩٦
إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب - ٢)	--	--	١,٨٧٣,٥٨٧	١٠,٦٨٣,٢٨٥	١٢,٥٥٦,٨٧٢
توزيعات أرباح	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٣٦٥,٣١٨	(٣٦٥,٣١٨)	--
المحصول للاحتياطي	--	٩٨٧,٠٣٧	--	(٩٨٧,٠٣٧)	--
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,١٧٨	(٧٤,١٨٦,٥٦٦)	٣٦,٩٨٣,٠٧٧	٤٩٤,٧٨٩,٤٤٥
ربح السنة ٢٠١٣ - بيان (ب - ١)	--	--	--	٢٤,٥٠٨,٧٩٦	٢٤,٥٠٨,٧٩٦
الدخل الشامل الآخر	--	--	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	٢,٧٩٩,٠٢١	١٦٩,٥٥٢,٥٦٠
إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب - ٢)	--	--	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	٢٧,٣٠٧,٨١٧	١٩٤,٠٦١,٣٥٦
توزيعات أرباح	--	--	--	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	(١,٢٥٨,٤٦٠)	١,٢٥٨,٤٦٠	--
المحصول للاحتياطي	--	٢,٤٥٠,٨٨٠	--	(٢,٤٥٠,٨٨٠)	--
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥١,٠٥٨	٩١,٣٠٨,٥١٣	٤١,٣١٨,٤٧٤	٦٦٧,٠٧٠,٨٠١
	=====	=====	=====	=====	=====

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 ٢٠١٣

بيان (د)

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح السنة - بيان (ب - ١)	٢٤,٥٠٨,٧٩٦	٩,٨٧٠,٣٧٦
تعديلات لـ		
الإستهلاك	٥,٠٤٠,٩٩٧	٥,٢١١,٣٠٧
التزام تعويض ترك الخدمة	١٤١,٧٥٥	٤٩,٥٤٥
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٦,٩٧٢,٦٧٧)	(١٩,٣٦٤,٥٦١)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠,٦٩٢,٩٢٩)	(١,٨١٨,٤٢٠)
فروقات عملة	٥٨٨,٧٨٥	٤٢٨,٣٢٩
فوائد بنكية	(٩٩,٧١٣)	(٦٠٨,٢٣٨)
إنخفاض قيمة المخزون	٣٧٧,٠٣٢	٥٩٧,٩١٣
تكاليف التمويل	٣٠٥,٠٦٧	--
(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(٦,٨٠٢,٨٨٧)	(٥,٦٣٣,٧٤٩)
النقص / (الزيادة) في المخزون	٤,٤٨٣,٣٩٠	(٥,٩٠١,٨٣٥)
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦١٠,٤١١	٢,١٣٣,٨٧٩
الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	٤١,٥٥٨	(٧٢,٤٤٧)
النقد (المستخدم في) التشغيل	(١,٦٦٧,٥٢٨)	(٩,٤٧٤,١٥٢)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٣٠٥,٠٦٧)	--
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل	(١,٩٧٢,٥٩٥)	(٩,٤٧٤,١٥٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٥,٩٥١)	(٧٨,٧٢٣)
(المدفوع) إستثمار في أسهم	(١٧,٨٠٨,٩٣٩)	(٢٥,٠٨٥,٥٣١)
المستلم أرباح استثمار في أسهم	٢٨,٨٦٩,٧٤٤	٢٠,١٧٧,٤٧٠
المستلم فوائد بنكية	٩٩,٧١٣	٧٨٧,٦٥٥
ودائع بنكية	--	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار	١١,٠٨٤,٥٦٧	٢٩,٨٠٠,٨٧١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(المدفوع) للمساهمين	(١٩,٦٠٢,٦٣٢)	(٢١,٠٤٩,٢٥٧)
بنك دائن	١٥,١١٠,٣٠٧	--
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(٤,٤٩٢,٣٢٥)	(٢١,٠٤٩,٢٥٧)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل	٤,٦١٩,٦٤٧	(٧٢٢,٥٣٨)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١٧,٨٩٩,١٠٦	١٨,٦٢١,٦٤٤
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٣-٩ و ١١ وبيان (أ)	٢٢,٥١٨,٧٥٣	١٧,٨٩٩,١٠٦

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 ٢٠١٣

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 .
باشرت الشركة إنتاجها التجاري بعد الانتهاء من تأسيسها وإنشاء المصنع المنتج للأسمنت في أكتوبر ١٩٩٣ .
إن مدة الشركة غير محددة تبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري الذي أسست بموجبه الشركة في ١١ فبراير ١٩٨٢ .

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 مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ أو حسب تواريخ نفاذها.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٣ 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 ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته.

٢-٣ 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 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 .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها للإستخدام 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 إنخفاض متراكم في القيمة . يتم الاعتراف بنفقات الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل ويتم إحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول وذلك وفقاً للنسب المؤبقة التالية :

سنة	
٣٠	مباني وآلات المصنع
١٠	مباني سكن العمال
٧	معدات نقل ثقيلة
٣ - ٤	سيارات
٤	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١ - ١٠	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 .

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 ، 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 احتياطي 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 احتياطي 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 ، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (يتبع ٠٠٠)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع 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 التزام في تاريخ المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث. وترجع المخصصات وتعديل في 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 الاعتراف بها بالأساس .

١٤-٣ 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 ستكبد مستقبلا ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

١٤-٣ الاعتراف بالإيرادات : (بتبع...)

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 .

١٥-٣ 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 .

١٦-٣ 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 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 .

١٧-٣ 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 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 .

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 الافتراضي 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 .

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ...)

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 تقييمهما بأسعار تحفظية تقل عن الأسعار التي تم الحصول عليها من المقيمين المستقلين .
- إن الأراضي مملوكة للشركة ومسجلة لدى الدوائر الحكومية المختصة بإسمها وتبلغ مساحتها ١٠,٦٦٨,٥٣٨ قدم مربع .

٦. الممتلكات والآلات والمعدات :

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

	المجموع	أغطية واقية وعدد وأخرى	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	معدات نقل ثقيلة	مباني سكن العمال	مباني وآلات المصنع	التكلفة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٣	١١٦,٧٨٧,٩٣٣	٩٦٩,٣٨٠	٨٦٧,٣١٠	٣٦٩,١٠٠	٨٨٤,٥٠٠	٥٩٨,٦١٢	١١٣,٠٩٩,٠٣١	١١٣,٠٩٩,٠٣١
الإضافات	٧٥,٩٥١	٨٤٢	١٠,٨٨٥	--	--	--	٦٤,٢٢٤	٦٤,٢٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١١٦,٨٦٣,٨٨٤	٩٧٠,٢٢٢	٨٧٨,١٩٥	٣٦٩,١٠٠	٨٨٤,٥٠٠	٥٩٨,٦١٢	١١٣,١٦٣,٢٥٥	١١٣,١٦٣,٢٥٥
الاستهلاك المتراكم								
كما في ١ يناير ٢٠١٣	٩٦,٧١٣,٥٦٤	٩٦٩,٢٧٧	٨٢٥,٧٤٤	٣١١,٤١٠	٨٨٤,٤٧٠	٥٩٨,٥٩٢	٩٣,١٢٤,٠٧١	٩٣,١٢٤,٠٧١
الإضافات	٥,٠٤٠,٩٩٧	٨٤٢	٢١,٢٥٢	١٤,٨٧٥	--	--	٥,٠٠٤,٠٢٨	٥,٠٠٤,٠٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠١,٧٥٤,٥٦١	٩٧٠,١١٩	٨٤٦,٩٩٦	٣٢٦,٢٨٥	٨٨٤,٤٧٠	٥٩٨,٥٩٢	٩٨,١٢٨,٠٩٩	٩٨,١٢٨,٠٩٩
القيمة المرحلة								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)	٢٠,٠٧٤,٣٦٩	١٠٣	٤١,٥٦٦	٥٧,٦٩٠	٣٠	٢٠	١٩,٩٧٤,٩٦٠	١٩,٩٧٤,٩٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	١٥,١٠٩,٣٢٣	١٠٣	٣١,١٩٩	٤٢,٨١٥	٣٠	٢٠	١٥,٠٣٥,١٥٦	١٥,٠٣٥,١٥٦

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

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

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

	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	٢٥٤,٦٨٩,٧٢٥
صافي الحركة خلال السنة	(٦,٠١٢,٨٨٩)	١٩,٠٥٠,٦٠٧
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	١,٨٧٣,٥٨٧
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٢٧٥,٦١٣,٩١٩
	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ٥٣,٨٣٤,٨٥٠ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

إن الحركة على هذه الموجودات خلال السنة كانت كما يلي :

	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٣٣,٥٢٢,٦٥٨	٢٤,٤٧٢,٨٧٩
صافي الحركة خلال السنة	٢٣,٢٣٣,٠٤٣	٧,٢٣١,٣٥٩
فرق إعادة قياس الإستثمارات - بيان (ب-١)	١٠,٦٩٢,٩٢٩	١,٨١٨,٤٢٠
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٣٣,٥٢٢,٦٥٨
	=====	=====

٩. المخزون :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
مواد خام	٣,١٧٣,٨٩٠	٦,٠١٠,١٨٩
منتجات تامة الصنع	٢,٢٧٢,٧٨٤	٤,٠٠٧,٩٨٠
قطع غيار	٢,٦٨٨,٢٧٠	٢,٨٤١,٥١٠
مواد تعبئة	٥٤,٩٣٢	١٩٠,٦١٩
المجموع - بيان (أ)	٨,١٨٩,٨٧٦	١٣,٠٥٠,٢٩٨
	=====	=====

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
ذمم تجارية مدينة - إيضاح ١٠ (ب)	٤,٠٥٢,١١٢	٤,٩٢١,٠٤٩
أوراق قبض - إيضاح ١٠ (ج)	٣٠١,٤٩٩	٢٤,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ١٠ (د)	١,٧١٣,١٠١	٨٣٠,١٢٠
المجموع - بيان (أ)	٦,٠٦٦,٧١٢	٥,٧٧٥,١٦٩
	=====	=====

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى : (بتبع...)

(ب) ذمم تجارية مدينة :

- تتضمن الذمم التجارية المدينة الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه عدد ثلاثة ذمم رئيسية بمبلغ ٣,١٤٤,٠٨٥ درهم وهي تشكل ما نسبته ٧٨% من إجمالي الذمم التجارية المدينة .
- استلمت الشركة كفالات بنكية ضمانا لحسابات الذمم التجارية المدينة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

(ج) أوراق قبض :

- تستحق أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٣٠١,٤٩٩ درهم قبل نهاية شهر يناير ٢٠١٤ .
- من ضمن أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٣٠١,٤٩٩ درهم هناك أوراق قبض بمبلغ ٢٥٩,٥٩٩ درهم مستلمة من عميلين اثنين فقط وهي تشكل ما نسبته ٨٦% من إجمالي أوراق القبض .

(د) أرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٢,٠١٩	٩٩,٢٤٨
ذمم عن استثمار في أسهم	١,٣٩٩,٤٣٦	٤٩٧,٤٨٢
كفالات بنكية	١٦٠,٥٩٠	١٦٠,٥٩٠
أخرى	٥١,٠٥٦	٧٢,٨٠٠
المجموع - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	١,٧١٣,١٠١	٨٣٠,١٢٠
	=====	=====

١١. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
صناديق السلف النثرية	٢٢,٨٢٨	٧,٠٨٧
نقد في الصندوق	١٢,٦٢٥	٣٤,١٢٠
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٢٢,١٥٢,٣٩٥	١٥,٠٥٢,٨٤١
أرصدة لدى بنوك - الكويت	١,١١٧,١٤٣	٥,٤٥١,٦٧١
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,٠٩١	٢٠,٠٩١
رصيد لدى البنك - عمان	١,٠٣٤,٣٨٨	٤٤٢,٦٨٧
أرصدة بنوك دائنة دفتريا - الإمارات	(١,٨٤٠,٧١٧)	(٣,١٠٩,٣٩١)
المجموع - بيان (أ ، د)	٢٢,٥١٨,٧٥٣	١٧,٨٩٩,١٠٦
	=====	=====

١٢. حقوق المساهمين :

(أ) رأس المال :

- إن رأس مال الشركة مكون من أسهم عددها ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

١٢. حقوق المساهمين : (بتبع...)

(ب) الاحتياطات :

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 المتراكمة 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 بعد 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 .

إن الحركة على الاحتياطات هي كالآتي :

	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	المجموع
	درهم	درهم	درهم
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)	٤٢,٩٠٠,١٧٨	--	٤٢,٩٠٠,١٧٨
المحول من أرباح ٢٠١٣	٢,٤٥٠,٨٨٠	--	٢,٤٥٠,٨٨٠
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٤٥,٣٥١,٠٥٨	--	٤٥,٣٥١,٠٥٨
	=====	=====	=====

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

(د) التوزيعات المقترحة :
- يرفع مجلس الإدارة توصيته للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٧% من رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٤١٠,٠٠٠ درهم (٦% لعام ٢٠١٢).
- إن التوزيعات أعلاه خاضعة لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة ولم يتم تضمينها كالتزامات في البيانات المالية ويتم تحميلها على الحقوق عند دفعها .

١٣. التزام تعويض ترك الخدمة :

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	١,٠٢١,١٧١	٩٧١,٦٢٦
تكلفة الخدمة الجارية	١٥٠,١١٩	٩٠,٨٥٥
المسدد خلال السنة	(٨,٣٦٤)	(٤١,٣١٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١,١٦٢,٩٢٦	١,٠٢١,١٧١
	=====	=====

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة	٢٠٩,٣٩٥	٢١٩,٣٥٩
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٤ (ب)	١,٧١٠,٢٢٩	١,٦٥٨,٧٠٧
المجموع - بيان (أ)	١,٩١٩,٦٢٤	١,٨٧٨,٠٦٦
	=====	=====

ب) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة	١٠٩,٥٤٩	١١٥,٩٢٦
التزام مزايا قصير الأجل (الإجازات) - إيضاح ١٢-٣	٤٦٠,٦٧٠	٣٨٦,٢٣٢
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أخرى	٤٠,٠١٠	٥٦,٥٤٩
المجموع - إيضاح ١٤ (أ) أعلاه	١,٧١٠,٢٢٩	١,٦٥٨,٧٠٧
	=====	=====

١٥. توزيعات مستحقة للمساهمين :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة	٢٨,٧٧٦,٤٤٩	٢٦,٥٩٦,٣٦٢
ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال - إيضاح ١٥ (ب)	١,٥٨٠,١٩٧	١,٥٨٢,٩١٦
المجموع - بيان (أ)	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	٢٨,١٧٩,٢٧٨
	=====	=====

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 .

١٦. المبيعات :

إن كامل مبيعات الشركة البالغة ١٢,٢٨٦,٥٥٣ درهم (مبلغ ١٢,٤٨٦,٩٨٧ درهم لعام ٢٠١٢) والظاهرة في بيان (ب - ١) هي عبارة عن مبيعات محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

١٧. تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الأجور	٢,٧٦٦,٧٣٠	٢,٨٢٩,٤١٩
المواد الأولية	٧,٩٦٩,٧٧٧	٩,٦٨٧,٠٣٣
كهرباء وماء	١,٠٦٤,٤٢٤	١,٥١٠,٤٤٦
مواد تعبئة وتغليف	١٤٨,٦٣٥	١٥٩,٣٦٦
التكلفة الصناعية غير المباشرة	١,٢٧٦,٦٨٥	١,١٨٤,٠٥٠
تكلفة الإنتاج	١٣,٢٢٦,٢٥١	١٥,٣٧٠,٣١٤
تعديلات المخزون	١,٣٥٨,١٦٤	(١,٥٩١,٣٢٨)
تكلفة المبيعات - بيان (ب - ١)	١٤,٥٨٤,٤١٥	١٣,٧٧٨,٩٨٦
	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

١٨. الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
فوائد بنكية	٩٩,٧١٣	٦٠٨,٢٣٨
إيرادات متنوعة	٣٦,٦٩٥	٣١,٢٦٣
المجموع - بيان (ب - ١)	١٣٦,٤٠٨	٦٣٩,٥٠١
	=====	=====

١٩. أرباح الاستثمار في أسهم :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
أرباح بيع إستثمارات في أسهم	٥,٣٥٨,٠٦١	٢٦٨,٧٩٠
توزيعات أرباح مستلمة	٢١,٦١٤,٦١٦	١٩,٠٩٥,٧٧١
المجموع - بيان (ب - ١)	٢٦,٩٧٢,٦٧٧	١٩,٣٦٤,٥٦١
	=====	=====

٢٠. المصاريف الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
رواتب وأجور	١,٥٧١,١٢٩	١,٥٤٠,٧٩٤
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
التزام تعويض ترك الخدمة	٧٧,٩٤٦	٢٢,٢٨٥
التزام مزايا قصير الأجل	١٢٩,٤٨٩	١٢٦,٥٢٤
إيجارات	١٣٣,٦٦٣	١٣٥,٠٢٠
كهرباء وماء	٥٥٣,٠٧٧	٣٣٢,٩٤٨
أتعاب مهنية	٣٣١,٧٨٤	٢٤٦,٦٨٣
تذاكر سفر	٦٣,٢١٤	٨٢,٨٦٧
متنوعة	٧٢٣,١٧٣	٨٣٥,٤٣٧
المجموع - بيان (ب - ١)	٤,٦٨٣,٤٧٥	٤,٤٢٢,٥٥٨
	=====	=====

٢١. العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح السنة على معدل الأسهم العادية المتداولة. وفيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فإن الربح هو ٢٤,٥٠٨,٧٩٦ درهم (وربح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩,٨٧٠,٣٧٦ درهم) ومعدل الأسهم العادية المتداولة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (نفس عدد الأسهم للسنة السابقة) .

٢٢. المعلومات القطاعية :

يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الاعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخطوط النشاط . تنظم الاعمال التشغيلية وتدار بصورة حسب طبيعة الأنشطة ويمثل كل قطاع وحدة عمل استراتيجية توفر استراتيجيات أعمال مختلفة . يشتمل قطاع الاستثمار على الأنشطة الإستثمارية ويشمل قطاع الصناعة إنتاج وتوريد الأسمنت للعملاء . تتضمن إيرادات القطاع ومصاريف القطاع ونتائج القطاع المعاملات بين قطاعات الأعمال .

قطاعات الأعمال :

يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح وبعض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ :

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٢٢. المعلومات القطاعية : (بتبع ٠٠٠)

	المجموع		٢٠١٣		٢٠١٢	
	٢٠١٣	٢٠١٢	الصناعة	الاستثمار	الصناعة	الاستثمار
البيانات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	١٢,٢٨٦,٥٥٣	١٢,٤٨٦,٩٨٧	١٢,٢٨٦,٥٥٣	--	١٢,٤٨٦,٩٨٧	--
أرباح الاستثمارات	٣٧,١٧٦,٥٣٤	٢١,٣٦٢,٨٩٠	--	٣٧,١٧٦,٥٣٤	--	٢١,٣٦٢,٨٩٠
مصاريف محملة (صافي)	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	(١٨,٩٩٠,٢٩٣)	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	--	(١٨,٩٩٠,٢٩٣)	--
صافي نتائج القطاع	٢٩,٨٣٧,٦٧٥	١٤,٨٥٩,٥٨٤	(٧,٣٣٨,٨٥٩)	٣٧,١٧٦,٥٣٤	(٦,٥٠٣,٣٠٦)	٢١,٣٦٢,٨٩٠
مصاريف غير محملة	(٥,٣٢٨,٨٧٩)	(٤,٩٨٩,٢٠٨)				
ربح السنة	٢٤,٥٠٨,٧٩٦	٩,٨٧٠,٣٧٦				
موجودات القطاع	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٥٢٥,٨٦٧,٩٦٠	٢١٠,٤١٧,٦٦٩	٥٠٥,٢٠٢,٦٣٥	٢١٦,٢٣٣,٩٠١	٣٠٩,٦٣٤,٠٥٩
مطلوبات القطاع	٤٨,٥٤٩,٥٠٣	٣١,٠٧٨,٥١٥	٣٣,٤٣٩,١٩٦	١٥,١١٠,٣٠٧	٣١,٠٧٨,٥١٥	--
معلومات قطاعية أخرى						
فائض إعادة تقييم الأراضي	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--
أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	١,٨٧٣,٥٨٧	--	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	--	١,٨٧٣,٥٨٧
مصاريف رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)	٧٥,٩٥١	٧٨,٧٢٣	٧٥,٩٥١	--	٧٨,٧٢٣	--
استهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)	٥,٠٤٠,٩٩٧	٥,٢١١,٣٠٧	٥,٠٤٠,٩٩٧	--	٥,٢١١,٣٠٧	--

القطاعات الجغرافية :

تقع القطاعات الجغرافية ضمن موقع موجودات الشركة . تعمل الشركة ضمن قطاعين جغرافيين وهي دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي .

(أ) توزيع الموجودات :

يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي :

	المجموع		دول مجلس التعاون الخليجي		دولة الإمارات العربية المتحدة	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الموجودات	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٥٢٥,٨٦٧,٩٦٠	٧٩,١٤٧,٩٤٣	٧٤,٥٦٩,٩٠١	٦٣٦,٤٧٢,٣٦١	٤٥١,٢٩٨,٠٥٩

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٢٢. المعلومات القطاعية : (بتبع ٠٠٠)

(ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة :

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
	الإمارات		التعاون الخليجي		الإمارات		التعاون الخليجي	
	درهم		درهم		درهم		درهم	
(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة								
من خلال الدخل الشامل الآخر								
قطاع البنوك	١٩٥,٢٧٢,١٩٤	١,٣١٩,٥٤٠	٣٥١,١٩٢,٦١٥	١,١٠٠,٩١٩	١٩٦,٥٩١,٧٣٤	٣٥٢,٢٩٣,٥٣٤	١٧,٠٤٥,٣٣١	١٩,٦٩٧,٥٤٣
قطاع التمويل والإستثمار	٢,٧٩٦,٠٠٠	١٠,٥٣٨,٧٤٢	٦,٣٣٦,٤٠٠	١٠,٧٠٨,٩٣١	١٣,٣٣٤,٧٤٢	١٧,٠٤٥,٣٣١	١٠,٥٤٦,٢٧٨	١٠,٥٤٦,٢٧٨
قطاع العقارات	٢,٩٤٨,٧٦٥	١٦,٤٤٢,٧٢٠	١,٠٠٧,٩٣٠	١٨,٦٨٩,٦١٣	١٩,٣٩١,٤٨٥	١٩,٦٩٧,٥٤٣	٣٦,٧٧١,٨٨٣	٣٦,٧٧١,٨٨٣
قطاع الصناعة	١,٤٤٢,٨٦٨	٥,٨١٨,٧٣٤	٣,٧٣٢,٣٨٥	٦,٨١٣,٨٩٣	٧,٢٦١,٦٠٢	١٠,٥٤٦,٢٧٨	٣٦,٧٧١,٨٨٣	٣٦,٧٧١,٨٨٣
قطاع الخدمات	١٦,٧٩٥,٣٣٨	٢٢,٢٣٩,٠١٨	١٧,٣٤٦,١٠٩	١٩,٤٢٥,٧٧٤	٣٩,٠٣٤,٣٥٦	٣٦,٧٧١,٨٨٣	٣٦,٧٧١,٨٨٣	٣٦,٧٧١,٨٨٣
المجموع	٢١٩,٢٥٥,١٦٥	٥٦,٣٥٨,٧٥٤	٣٧٩,٦١٥,٤٣٩	٥٦,٧٣٩,١٣٠	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة								
من خلال الأرباح والخسائر :								
قطاع البنوك	١٠,٣٠١,٤٤٢	١,٩٦٢,٥٩٠	٣٤,٧٥٠,٠٠٠	١,٦٥٩,١٩٥	١٢,٢٦٤,٠٣٢	٣٦,٤٠٩,١٩٥	٥,١٠١,٥٢٥	٢١,٢٢٧,٤١١
قطاع التمويل والإستثمار	—	٤,٧٥٤,٥٨٥	—	٥,١٠١,٥٢٥	٤,٧٥٤,٥٨٥	٥,١٠١,٥٢٥	٥,١٠١,٥٢٥	٥,١٠١,٥٢٥
قطاع الصناعة	١١,٤٢٢,٠٠٠	١,٢٧٥,٥٥٠	١٣,٢٠٢,٧٠٠	٨,٠٢٤,٧١١	١٢,٦٩٧,٥٥٠	٢١,٢٢٧,٤١١	٢١,٢٢٧,٤١١	٢١,٢٢٧,٤١١
قطاع الخدمات	—	٣,٨٠٦,٤٩١	—	٤,٧١٠,٤٩٩	٣,٨٠٦,٤٩١	٤,٧١٠,٤٩٩	٤,٧١٠,٤٩٩	٤,٧١٠,٤٩٩
المجموع	٢١,٧٢٣,٤٤٢	١١,٧٩٩,٢١٦	٤٧,٩٥٢,٧٠٠	١٩,٤٩٥,٩٣٠	٣٣,٥٢٢,٦٥٨	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	١١,٧٩٩,٢١٦	١١,٧٩٩,٢١٦
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
مجموع الموجودات المالية	٢٤٠,٩٧٨,٦٠٧	٦٨,١٥٧,٩٧٠	٤٢٧,٥٦٨,١٣٩	٧٦,٢٣٥,٠٦٠	٣٠٩,١٣٦,٥٧٧	٥٠٣,٨٠٣,١٩٩	٥٠٣,٨٠٣,١٩٩	٥٠٣,٨٠٣,١٩٩
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٢٣. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٢٤. مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :

كانت مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء كما يلي :

	٢٠١٢	٢٠١٣
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	١,٣٤٨,١٤٣	١,٣٤٨,١٤٣
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

٢٥. حدود التسهيلات :

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

درهم
سحب على المكشوف ٣٠,٠٠٠,٠٠٠
كفالات بنكية (عمال) ١٦١,٠٠٠

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

- ١٠٠% محجوز نقدي مقابل الكفالات البنكية .

- رهن الأسهم التالية :

- ١,٠٣٥,٩٣٧ سهم من أسهم بنك الاتحاد الوطني .
- ٤,٩١٨,٧٢٥ سهم من أسهم البنك العربي المتحد .
- ٥٧٥,٠٩٦ سهم من أسهم بنك الإمارات دبي الوطني .
- ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم بنك رأس الخيمة الوطني .
- ٣,٤٠٩,٠٩٠ سهم من أسهم بنك الاستثمار .
- ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة طيران أبو ظبي

- 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 ٦٠% من القيمة السوقية للأسهم المرهونة في أي وقت .

٢٦. 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 .

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٢٧. 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 . وتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية .

(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 ٢٠١٣ كما يلي :

نوع العملة	القيمة المعادلة
الأجنبية	بالدرهم
نقد لدى البنوك - عمان	ريال عماني ١,٠٣٤,٣٨٨
نقد لدى البنوك - قطر	ريال قطري ٢٠,٠٩١
نقد لدى البنوك - الكويت	دينار كويتي ١,١١٧,١٤٣
موجودات مالية - الكويت	دينار كويتي ٦٤,٧٦٣,٨٤١
موجودات مالية - عمان	ريال عماني ٦,٧٦٠,٧٢٠
موجودات مالية - السعودية	ريال سعودي ٤,٧١٠,٤٩٩

(ج) مخاطر سعر الفائدة :

تتعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الإقراض . 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 ٢٠١٣ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٥٠٣,٨٠٣,١٩٩ درهم .

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتع ٠٠٠)

٢٧. إدارة المخاطر: (بتع...)

(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 والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية .

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الموجودات المالية والإلتزامات المالية للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ويتم تحديد الإستحقاق التعاقدى للأدوات المالية بناءً على المدة المتبقية لإستحقاق الأداء المالية من تاريخ المركز المالي كما يلي :

	كم ف ي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
	أكثر من سنة	١٨١-٣٦٥	٩١-١٨٠	٩٠-١
	أكثر من سنة	يوم	يوم	يوم
	درهم	درهم	درهم	درهم
المجموع	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	---	---	---
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	---	---	---
موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	---	---	٦٧,٤٤٨,٦٣٠
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٥,٩٦٤,٦٩٣	---	١,٠٢٢,٧٠٦	٤,٩٤١,٩٨٧
النقد والبنوك	٢٢,٥١٨,٧٥٣	---	---	٢٢,٥١٨,٧٥٣
المجموع	٥٣٢,٢٨٦,٦٤٥	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	١,٠٢٢,٧٠٦	٩٤,٩٠٩,٣٧٠

المطلوبات المالية

	أكثر من سنة	١٨١-٣٦٥	٩١-١٨٠	٩٠-١
	أكثر من سنة	يوم	يوم	يوم
	درهم	درهم	درهم	درهم
إلتزام تعويض ترك الخدمة	١,١٦٢,٩٢٦	---	---	---
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١,٩١٩,٦٢٤	---	---	١,٩١٩,٦٢٤
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	---	---	٣٠,٣٥٦,٦٤٦
بنوك دائنة	١٥,١١٠,٣٠٧	---	---	١٥,١١٠,٣٠٧
المجموع	٤٨,٥٤٩,٥٠٣	١,١٦٢,٩٢٦	---	٤٧,٣٨٦,٥٧٧

	كم ف ي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
	أكثر من سنة	١٨١-٣٦٥	٩١-١٨٠	٩٠-١
	أكثر من سنة	يوم	يوم	يوم
	درهم	درهم	درهم	درهم
المجموع	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	---	---	---
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	---	---	---
موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر	٣٣,٥٢٢,٦٥٨	---	---	٣٣,٥٢٢,٦٥٨
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٥,٦٧٥,٩٢١	---	١,٧٤٢,٨٧٦	٢,٨٦٣,٤٣١
النقد والبنوك	١٧,٨٩٩,١٠٦	---	---	١٧,٨٩٩,١٠٦
المجموع	٣٣٢,٧١١,٦٠٤	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	١,٧٤٢,٨٧٦	٥٤,٢٨٥,١٩٥

المطلوبات المالية

	أكثر من سنة	١٨١-٣٦٥	٩١-١٨٠	٩٠-١
	أكثر من سنة	يوم	يوم	يوم
	درهم	درهم	درهم	درهم
إلتزام تعويض ترك الخدمة	١,٠٢١,١٧١	---	---	---
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١,٨٧٨,٠٦٦	---	---	١,٨٧٨,٠٦٦
توزيعات مستحقة للمساهمين	٢٨,١٧٩,٢٧٨	---	---	٢٨,١٧٩,٢٧٨
المجموع	٣١,٠٧٨,٥١٥	١,٠٢١,١٧١	---	٣٠,٠٥٧,٣٤٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بتبع ٠٠٠)

٢٧. إدارة المخاطر: (بتبع...)

(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 .
إن عملاء الشركة موزعين على قاعدة محدودة من الموزعين وبائعي التجزئة .
بشكل عام تطلب الشركة من عملاءها الرئيسيين تقديم كفالات بنكية كضمان لمشترياتهم من الأسمنت . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ احتفظت الشركة لديها بكفالات بنكية بلغ مجموعها ٦,٥٠٠,٠٠٠ درهم (إيضاح ١٠ ب) مستلمة من مختلف العملاء لتغطية التسهيلات التجارية الممنوحة .

٢٨. الإلتزامات الطارئة:

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

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

٣٠. المصادقة على البيانات المالية:

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٤ .

٣١. عام:

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