

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 التدقيق المستقل

١٠٦٤٨٠٠٠٩

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

لقد تلقينا البيانات المالية المرفقة لشركة مساهمة أسست أم القيوين - شركة مساهمة عامة - أم القيوين ، والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وبيان الدخل والنقل والشامل وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وبيان التكاليف التقديرية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى ،

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية
في الإثارة مسؤولة عن إعداد وعادة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعين تلك الرقابة المالية التي تعدها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب القسور أو الخطأ .

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

الرأي
وبناءً على البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مساهمة أسست أم القيوين - شركة مساهمة عامة - أم القيوين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وأدائها المالي وبتكاليفها التقديرية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتطبيقية الأخرى
وبناءً أيضاً أن الشركة تسك حسابات منتظمة وقد جرى الجرد وفقاً للأصول المرجوة وأن البيانات الواردة في تقريرنا مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية تتفق مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض القصد وإلى حدود المعلومات التي توفرت لدينا لأنه لم يمسح إلى عشنا حدوث مخالقات خلال السنة لإحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) أو النظام الأساسي للشركة على وجهه قد يكون له تأثير جوهرية على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طلال أبو غزالة وشركاهه الدولية

طلال الزين

مدير حسابات مخصص رقم ٢٨

أم القيوين في ٥ مارس ٢٠١٥

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (أ)

الموجودات		٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات غير المتداولة			
أراضي	٣-٥ وضاح	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
الممتلكات والآلات والمعدات	٣-٤ و ٦	١٠,١٤٨,٨٠٦	١٥,١٠٩,٣٢٢
موجودات مالية ببقية العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٣-٦ و ٧	٤٧٥,١١٣,٧٧٤	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٤٥,١٩٥,٠٢٩	٦١١,٣٩٦,٣٣٢
الموجودات المتداولة			
موجودات مالية ببقية العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٣-٦ و ٨	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	٦٧,٤٤٨,٦٣٠
المخزون	٣-٧ و ٩	٨,١١٧,٢٣٣	٨,١٨٩,٨٧٦
نعم تجارية مدونة وأخرى	٣-٨ و ١٠	٥,٧٠٠,٦٢٩	٦,٠٦٦,٧١٢
التفقد والتفقد المعسّل	٣-٩ و ١١	٥٦٥,٣٠٤	٢٢,٥١٨,٧٥٣
مجموع الموجودات المتداولة		١١٤,٨٢٢,٩٦٣	١٠٤,٢٢٣,٩٧١
مجموع الموجودات		٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢ (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطات	١٢ (ب)	٥٥,٩٣٢,٩٨٨	٤٥,٣٥١,٠٥٨
إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات ببقية العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢ (ج)	١٣٧,٠٢٤,٠٥١	٩١,٣٠٨,٥١٣
إحتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتفظ بها		٣١,٢٤٢,١٧٩	٤١,٣١٨,٤٧٤
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		٧٠٣,٢٩١,٩٧٤	٦٦٧,٠٧٠,٨٠١
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تمويل شرك الخدمة	٣-١٠ و ١٣	١,٢٢٥,٣٥٣	١,١٦٢,٩٢٦
المطلوبات المتداولة			
نعم تجارية دائنة وأخرى	٣-١١ و ١٤	١,٩٨٦,٣٧٨	١,٩١٩,٦٢٤
توزيعات مستحقة للمساهمين	١٥	٣٢,٩١٢,٦٧٥	٣٠,٣٥٦,٦٤٦
بالتفصيل		٢٠,٦٠١,٦٠٢	١٥,١١٠,٣٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٥,٥٠٠,٦٥٥	٤٧,٣٨٦,٥٧٧
مجموع المطلوبات		٥٦,٧٢٦,٠٠٨	٤٨,٥٤٩,٥٠٣
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

سالم عبد الله سالم الحوسني
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 ٢٠١٤

بيان (ب - ١)

		٢٠١٤	٢٠١٣
	إيضاح	درهم	درهم
المبيعات	١٦-٣ و ١٤ و ١٦	١٣,٢٨٢,١٧٢	١٢,٢٨٦,٥٥٣
تكلفة المبيعات	١٧	(١٥,١١٧,٣٠٥)	(١٤,٥٨٤,٤١٥)
إجمالي (الخسارة)		(١,٨٣٥,١٣٣)	(٢,٢٩٧,٨٦٢)
الإيرادات الأخرى	١٨	١,٢٢٨	١٣٦,٤٠٨
فروقات عمليات		(١,٥٢٠,٣٤٢)	(٥٨٨,٧٨٥)
أرباح الإستثمار في أسهم	١٩	٣١,٨٣١,٣٣٠	٢٦,٩٧٢,٦٧٧
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٨	(١١,١٩٤,٦٣٧)	١٠,٦٩٢,٩٢٩
المصاريف الإدارية	٢٠	(٤,٦٦٩,٢٢٨)	(٤,٦٨٣,٤٧٥)
الإستهلاك		(٥,٠٧٢,٢٧٣)	(٥,٠٤٠,٩٩٧)
مخصص أسمنت متحجر		(٥٣٣,٣٣٤)	---
إنخفاض قيمة المخزون		(١٦٧,٨٣١)	(٣٧٧,٠٣٢)
تكاليف التمويل		(١,٠٢٠,٤٧٦)	(٣٠٥,٠٦٧)
ربح السنة - بيان (ب - ٢)		٥,٨١٩,٣٠٤	٢٤,٥٠٨,٧٩٦
العائد الأساسي للسهم	٢١	٠,٠١٦	٠,٠٦٨

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 ٢٠١٤

بيان (ب - ٢)

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
ربح السنة - بيان (ب - ١)	٥,٨١٩,٣٠٤	٢٤,٥٠٨,٧٩٦
<u>الدخل الشامل الآخر</u>		
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧ ٥٤,٦٢٥,٣٦٦	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩
الربح من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١,١٨٦,٥٠٣	٢,٧٩٩,٠٢١
<u>الدخل الشامل الآخر</u>	٥٥,٨١١,٨٦٩	١٦٩,٥٥٢,٥٦٠
<u>إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)</u>	٦١,٦٣١,١٧٣	١٩٤,٠٦١,٣٥٦

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 ٢٠١٤

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الإحتياطيات درهم	احتياطي اعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر درهم	احتياطي تقييم الأراضي درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,١٧٨	(٧٤,١٨٦,٥٦٦)	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	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 المحمول للإحتياطيات	--	--	(١,٢٥٨,٤٦٠)	--	١,٢٥٨,٤٦٠	--
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحمول للإحتياطيات	--	٢,٤٥٠,٨٨٠	--	--	(٢,٤٥٠,٨٨٠)	--
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥١,٠٥٨	٩١,٣٠٨,٥١٣	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٤١,٣١٨,٤٧٤	٦٦٧,٠٧٠,٨٠١
ربح السنة ٢٠١٤ - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٥,٨١٩,٣٠٤	٥,٨١٩,٣٠٤
الدخل الشامل الآخر	--	--	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	--	١,١٨٦,٥٠٣	٥٥,٨١١,٨٦٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب - ٢)	--	--	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	--	٧,٠٠٥,٨٠٧	٦١,٦٣١,١٧٣
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحمول للإحتياطيات	--	--	(٨,٩٠٩,٨٢٨)	--	٨,٩٠٩,٨٢٨	--
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحمول للإحتياطيات	--	٥٨١,٩٣٠	--	--	(٥٨١,٩٣٠)	--
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	١٣٧,٠٢٤,٠٥١	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٣١,٢٤٢,١٧٩	٧٠٣,٢٩١,٩٧٤

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 ٢٠١٤

(د) بيان

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح السنة - بيان (ب - ١)	٥,٨١٩,٣٠٤	٢٤,٥٠٨,٧٩٦
تعديلات لـ		
الإستهلاك	٥,٠٧٢,٢٧٣	٥,٠٤٠,٩٩٧
مخصص أسمنت متحجر	٥٣٣,٣٣٤	--
التزام تعويض ترك الخدمة	٦٢,٤٢٧	١٤١,٧٥٥
أرباح الاستثمار في أسهم	(٣١,٨٣١,٣٣٠)	(٢٦,٩٧٢,٦٧٧)
فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١١,١٩٤,٦٣٧	(١٠,٦٩٢,٩٢٩)
فروقات عملة	١,٥٢٠,٣٤٢	٥٨٨,٧٨٥
فوائد بنكية	(٧٦٨)	(٩٩,٧١٣)
إنخفاض قيمة المخزون	١٦٧,٨٣١	٣٧٧,٠٣٢
تكاليف التمويل	١,٠٢٠,٤٧٦	٣٠٥,٠٦٧
	(٦,٤٤١,٤٧٤)	(٦,٨٠٢,٨٨٧)
(خسارة) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	(٦٢٨,٥٢٢)	٤,٤٨٣,٣٩٠
(الزيادة) / النقص في المخزون	٢٢٩,٥٦٤	٦١٠,٤١١
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦٦,٧٥٤	٤١,٥٥٨
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(٦,٧٧٣,٦٧٨)	(١,٦٦٧,٥٢٨)
النقد (المستخدم في) التشغيل	(١,٠٢٠,٤٧٦)	(٣٠٥,٠٦٧)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٧,٧٩٤,١٥٤)	(١,٩٧٢,٥٩٥)
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل	(٨,٨١٤,٦٣٠)	(٢,٢٣٧,١٩٢)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(١١١,٧٥٦)	(٧٥,٩٥١)
(المدفوع) إستثمار في أسهم	(٣٠,٤٦٩,٩٨٣)	(١٧,٨٠٨,٩٣٩)
المستلم أرباح استثمار في أسهم	٣٣,٧٨٤,٣٥٢	٢٨,٨٦٩,٧٤٤
المستلم فوائد بنكية	٧٦٨	٩٩,٧١٣
صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار	٣,٢٠٣,٣٨١	١١,٠٨٤,٥٦٧
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(المدفوع) للمساهمين	(٢٢,٨٥٣,٩٧١)	(١٩,٦٠٢,٦٣٢)
بنك دائن	٥,٤٩١,٢٩٥	١٥,١١٠,٣٠٧
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(١٧,٣٦٢,٦٧٦)	(٤,٤٩٢,٣٢٥)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٢١,٩٥٣,٤٤٩)	٤,٦١٩,٦٤٧
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٢٢,٥١٨,٧٥٣	١٧,٨٩٩,١٠٦
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٣-٩ و ١١ وبيان (أ)	٥٦٥,٣٠٤	٢٢,٥١٨,٧٥٣

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 ٢٠١٤

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 إعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ 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 .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

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 المئوية 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 التغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات 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 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 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 .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

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 المحفوظ 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 و حددت 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 و حددت 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 ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٩-٣ النقد والنقد المعادل :

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

١٠-٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

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

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

١١-٣ الذمم التجارية الدائنة :

يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة بقيمة الفواتير المستلمة .

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

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

١٣-٣ المخصصات :

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثوقة . وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ المركز المالي ، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة لتسوية إلتزام في تاريخ المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث. وتراجع 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 الإعتراف بها بالأساس .

١٤-٣ الإعتراف 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 بمرجعيات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة.

يعترف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى 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 ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ٠٠٠)

٣-١٤ 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 .

٣-١٥ العملات الأجنبية :

يتم عرض البيانات المالية بالعمله التي تستخدمها البيئه 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 .

٣-١٦ 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 باستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وإفتراضات أخرى تعتمد على الخبرات السابقة للإدارة .
إن وجدت أدلة موضوعية على وجود إنخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الإنخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية .

٣-١٧ 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 .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

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 بخفض 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 لصادفي 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 وضمانات 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 ٢٠١٤ (بتع ...)

٥. أراضي:

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

التكلفة	مباني وآلات	مباني سكن	معدات	آثاث ومفروشات	أغطية واقية وعدد	المجموع
	المصنع	العمال	نقل ثقيلة	معدات مكتبية	وأخرى	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٤	١١٣,١٦٣,٢٥٥	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٣٦٩,١٠٠	٨٧٨,١٩٥	١١٦,٨٦٣,٨٨٤
الإضافات	--	--	--	٥١,٠٠٠	٥٧,٤٦٦	١١١,٧٥٦
الحدوفات	--	--	--	--	(١٠,١٥٠)	(١٠,١٥٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١١٣,١٦٣,٢٥٥	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٤٢٠,١٠٠	٩٢٥,٥١١	١١٦,٩٦٥,٤٩٠
الاستهلاك المتراكم						
كما في ١ يناير ٢٠١٤	٩٨,١٢٨,٠٩٩	٥٩٨,٥٩٢	٨٨٤,٤٧٠	٣٢٦,٢٨٥	٨٤٦,٩٩٦	١٠١,٧٥٤,٥٦١
المحمل على السنة	٥,٠٢٨,٩٨١	--	--	١٩,١٢٤	٢٠,٨٧٨	٥,٠٧٢,٢٧٣
الحدوفات	--	--	--	--	(١٠,١٥٠)	(١٠,١٥٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٣,١٥٧,٠٨٠	٥٩٨,٥٩٢	٨٨٤,٤٧٠	٣٤٥,٤٠٩	٨٥٧,٧٢٤	١٠٦,٨١٦,٦٨٤
القيمة المرحطة						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	١٥,٠٣٥,١٥٦	٢٠	٣٠	٤٢,٨١٥	٣١,١٩٩	١٥,١٠٩,٣٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	١٠,٠٠٦,١٧٥	٢٠	٣٠	٧٤,٦٩١	٦٧,٧٨٧	١٠,١٤٨,٨٠٦

(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 ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

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

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

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٢٧٥,٦١٣,٩١٩
صافي الحركة خلال السنة	(١٥,٨٦٦,١٦٣)	(٦,٠١٢,٨٨٩)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩
	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ٤٧,٥٥٨,٨٦٤ 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 :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٣٣,٥٢٢,٦٥٨
صافي الحركة خلال السنة	٤٤,٨١٥,٨٠٤	٢٣,٢٣٣,٠٤٣
فرق إعادة قياس الإستثمارات - بيان (ب-١)	(١١,١٩٤,٦٣٧)	١٠,٦٩٢,٩٢٩
القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	٦٧,٤٤٨,٦٣٠
	=====	=====

٩. المخزون :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
مواد خام	٣,١٨٩,٧٠٤	٣,١٧٣,٨٩٠
منتجات تامة الصنع	٢,١٧١,٤٢٧	٢,٢٧٢,٧٨٤
قطع غيار	٢,٦٤٥,٤٩٠	٢,٦٨٨,٢٧٠
مواد تعبئة	١١٠,٦١٢	٥٤,٩٣٢
المجموع - بيان (أ)	٨,١١٧,٢٣٣	٨,١٨٩,٨٧٦
	=====	=====

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة - إيضاح ١٠ (ب)	٣,٣٧٠,١٧٨	٤,٠٥٢,١١٢
أوراق قبض - إيضاح ١٠ (ج)	٧٠١,٤٣٢	٣٠١,٤٩٩
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ١٠ (د)	٩٩٩,٠١٩	١,٧١٣,١٠١
المجموع - بيان (أ)	٥,٠٧٠,٦٢٩	٦,٠٦٦,٧١٢
	=====	=====

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (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 ٢,٢٩٠,٨٠٦ درهم وهي تشكل ما نسبته ٦٨% من إجمالي الذمم التجارية المدينة .
- استلمت الشركة كفالات بنكية ضمانا لحسابات الذمم التجارية المدينة بمبلغ ٦,٦٥٠,٠٠٠ درهم.

(ج) أوراق قبض :

- تستحق أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٧٠١,٤٣٢ درهم قبل نهاية شهر يناير ٢٠١٥ .
- من ضمن أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٧٠١,٤٣٢ درهم هناك أوراق قبض بمبلغ ٦٦٣,٨٣٢ درهم مستلمة من اثنين من العملاء فقط وهي تشكل ما نسبته ٩٥% من إجمالي أوراق القبض .

(د) أرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٤,٤٠٦	١٠٢,٠١٩
ذمم عن استثمار في أسهم	٦٣٢,٩١٧	١,٣٩٩,٤٣٦
كفالات بنكية	١٦٠,٥٩٠	١٦٠,٥٩٠
أخرى	١٠١,١٠٦	٥١,٠٥٦
المجموع - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	٩٩٩,٠١٩	١,٧١٣,١٠١
	=====	=====

١١. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
صناديق السلف النثرية	١٣,٠٥٧	٢٢,٨٢٨
نقد في الصندوق	٣٢,٨٦٩	١٢,٦٢٥
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٥٨,٤٨٠	٢٢,١٥٢,٣٩٥
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٤٢٠,٨٩٤	١,١١٧,١٤٣
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,٠٦٦	٢٠,٠٩١
رصيد لدى البنك - عمان	١,٢٦٧,٠٧٥	١,٠٣٤,٣٨٨
أرصدة بنوك دائنة دفتريا - الإمارات	(١,٢٤٧,١٣٧)	(١,٨٤٠,٧١٧)
المجموع - بيان (أ ، د)	٥٦٥,٣٠٤	٢٢,٥١٨,٧٥٣
	=====	=====

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 ٢٠١٤ (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 بحد أعلى نسبة ١٠% من باقي الأرباح كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة . إن صافي الأرباح المتبقية بعد إجراء هذه الاقتطاعات يمكن توزيعها على المساهمين كأصلبة أرباح إضافية أو تدويرها للسنة القادمة أو توزيعها بإيجاد احتياطات غير عادية وفقاً لما يقرره مجلس الإدارة .

إن الحركة على الاحتياطات هي كالآتي :

	<u>الاحتياطي</u>	<u>الاحتياطي</u>	<u>المجموع</u>
	<u>القانوني</u>	<u>النظامي</u>	
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٤٥,٣٥١,٠٥٨	--	٤٥,٣٥١,٠٥٨
المحول من أرباح ٢٠١٤	٥٨١,٩٣٠	--	٥٨١,٩٣٠
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	--	٤٥,٩٣٢,٩٨٨
	=====	=====	=====

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

يمثل إحتياطي 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 (٧% لعام ٢٠١٣).

- إن التوزيعات أعلاه خاضعة لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة ولم يتم تضمينها كإلتزامات 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 :

	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٣</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
الرصيد كما في ١ يناير	١,١٦٢,٩٢٦	١,٠٢١,١٧١
تكلفة الخدمة الجارية	٩٣,٢١٥	١٥٠,١١٩
المسدد خلال السنة	(٣٠,٧٨٨)	(٨,٣٦٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١,٢٢٥,٣٥٣	١,١٦٢,٩٢٦
	=====	=====

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة	٢٠٩,٣٩٥	٢٠٣,٣٦٩
أوراق دفع	--	٦٨,٢٤٣
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٤ (ب)	١,٧١٠,٢٢٩	١,٧١٤,٧٦٦
المجموع - بيان (أ)	١,٩١٩,٦٢٤	١,٩٨٦,٣٧٨
	=====	=====

(ب) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة	١٠٩,٥٤٩	٩٤,٥٠٨
التزام مزايا قصير الأجل (الإجازات) - إيضاح ٣-١٢	٤٦٠,٦٧٠	٤٧٧,٧٠٧
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أخرى	٤٠,٠١٠	٤٢,٥٥١
المجموع - إيضاح ١٤ (أ) أعلاه	١,٧١٠,٢٢٩	١,٧١٤,٧٦٦
	=====	=====

١٥. توزيعات مستحقة للمساهمين :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة	٢٨,٧٧٦,٤٤٩	٣١,٣٤٣,٣٧٢
ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال - إيضاح ١٥ (ب)	١,٥٨٠,١٩٧	١,٥٦٩,٣٠٣
المجموع - بيان (أ)	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	٣٢,٩١٢,٦٧٥
	=====	=====

(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 ١٣,٢٨٢,١٧٢ درهم (مبلغ ١٢,٢٨٦,٥٥٣ درهم لعام ٢٠١٣) والظاهرة في بيان (ب - ١) هي عبارة عن مبيعات محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

١٧. تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
الأجور	٢,٧٦٦,٧٣٠	٢,٦٧٧,٣٧٩
المواد الأولية	٧,٩٦٩,٧٧٧	١٠,٤٤٤,٣١٢
كهرباء وماء	١,٠٦٤,٤٢٤	١,٢٨٩,٢٢٨
مواد تعبئة وتغليف	١٤٨,٦٣٥	١١٨,٣٢٠
التكلفة الصناعية غير المباشرة	١,٢٧٦,٦٨٥	١,١٨٧,٨٧٣
تكلفة الإنتاج	١٣,٢٢٦,٢٥١	١٥,٧١٧,١١٢
تعديلات المخزون	١,٣٥٨,١٦٤	(٥٩٩,٨٠٧)
تكلفة المبيعات - بيان (ب - ١)	١٤,٥٨٤,٤١٥	١٥,١١٧,٣٠٥
	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

١٨. الإيرادات الأخرى :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
يتألف هذا البند مما يلي :		
فوائد بنكية	٩٩,٧١٣	٧٦٨
إيرادات متنوعة	٣٦,٦٩٥	٤٦٠
المجموع - بيان (ب - ١)	١٣٦,٤٠٨	١,٢٢٨
	=====	=====

١٩. أرباح الاستثمار في أسهم :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
يتألف هذا البند مما يلي :		
أرباح بيع إستثمارات في أسهم	٥,٣٥٨,٠٦١	٦,٥٨٩,٠٦٥
توزيعات أرباح مستلمة	٢١,٦١٤,٦١٦	٢٥,٢٤٢,٢٦٥
المجموع - بيان (ب - ١)	٢٦,٩٧٢,٦٧٧	٣١,٨٣١,٣٣٠
	=====	=====

٢٠. المصاريف الإدارية :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
يتألف هذا البند مما يلي :		
رواتب وأجور	١,٥٧١,١٢٩	١,٥٩٧,١٩٢
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مكافأة الموظفين	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
التزام تعويض ترك الخدمة	٧٧,٩٤٦	٢٥,٥٧٥
التزام مزايا قصيرة الأجل	١٢٩,٤٨٩	١١١,٧٠٢
إيجارات	١٣٣,٦٦٣	١٣٧,٣١٤
كهرباء وماء	٥٥٣,٠٧٧	٥٣٤,٧٩٠
أتعاب مهنية	٣٣١,٧٨٤	٤٠٤,٧٤٥
تذاكر سفر	٦٣,٢١٤	٧٢,٠٩٤
متنوعة	٧٢٣,١٧٣	٦٨٥,٨١٦
المجموع - بيان (ب - ١)	٤,٦٨٣,٤٧٥	٤,٦٦٩,٢٢٨
	=====	=====

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 ٢٠١٤ فإن الربح هو ٥,٨١٩,٣٠٤ درهم (وربح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٤,٥٠٨,٧٩٦ 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 إستراتيجية توفر إستراتيجيات 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 ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ :

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

٢٢. المعلومات القطاعية : (بتبع ٠٠٠)

	المجموع		٢٠١٤		٢٠١٣	
	٢٠١٤	٢٠١٣	الصناعة	الاستثمار	الصناعة	الاستثمار
البيانات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	١٣,٢٨٢,١٧٢	١٢,٢٨٦,٥٥٣	١٣,٢٨٢,١٧٢	--	١٢,٢٨٦,٥٥٣	--
أرباح الاستثمارات	١٩,١١٧,١١٩	٣٧,١٧٦,٥٣٤	--	١٩,١١٧,١١٩	--	٣٧,١٧٦,٥٣٤
مصاريف محملة (صافي)	(٢٠,١٨٩,٥٧٨)	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	(٢٠,١٨٩,٥٧٨)	--	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	--
صافي نتائج القطاع	١٢,٢٠٩,٧١٣	٢٩,٨٣٧,٦٧٥	(٦,٩٠٧,٤٠٦)	١٩,١١٧,١١٩	(٧,٣٣٨,٨٥٩)	٣٧,١٧٦,٥٣٤
مصاريف غير محملة	(٦,٣٩٠,٤٠٩)	(٥,٣٢٨,٨٧٩)				
ربح السنة	٥,٨١٩,٣٠٤	٢٤,٥٠٨,٧٩٦				
موجودات القطاع	٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	١٨٣,٢٠١,٤٩٧	٥٧٦,٨١٦,٤٨٥	٢١٠,٤١٧,٦٦٩	٥٠٥,٢٠٢,٦٣٥
مطلوبات القطاع	٥٦,٧٢٦,٠٠٨	٤٨,٥٤٩,٥٠٣	٣٦,١٢٤,٤٠٦	٢٠,٦٠١,٦٠٢	٣٣,٤٣٩,١٩٦	١٥,١١٠,٣٠٧
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	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	--	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	--	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩
مصاريف رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)	١١١,٧٥٦	٧٥,٩٥١	١١١,٧٥٦	--	٧٥,٩٥١	--
استهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)	٥,٠٧٢,٢٧٣	٥,٠٤٠,٩٩٧	٥,٠٧٢,٢٧٣	--	٥,٠٤٠,٩٩٧	--

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	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
	٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٦٩,٢٣٩,٤٦٤	٧٩,١٤٧,٩٤٣	٦٩٠,٧٧٨,٥١٨	٦٣٦,٤٧٢,٣٦١

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

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (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 :

	المجموع		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	دول مجلس التعاون الخليجي	الإمارات	دول مجلس التعاون الخليجي	الإمارات
(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة						
من خلال الدخل الشامل الآخر	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
قطاع البنوك	٤٠١,٥٣٣,٨٤٨	٣٥٢,٢٩٣,٥٣٤	١,٠٠٦,٢٠٥	٤٠٠,٥٢٧,٦٤٣	١,١٠٠,٩١٩	٣٥١,١٩٢,٦١٥
قطاع التمويل والإستثمار	١٤,٧٨٨,٤٩٥	١٧,٠٤٥,٣٣١	٩,٣٨٦,٤٩٥	٥,٤٠٢,٠٠٠	١٠,٧٠٨,٩٣١	٦,٣٣٦,٤٠٠
قطاع العقارات	١٨,٦٢١,١٠٣	١٩,٦٩٧,٥٤٣	١٦,٣٣٤,٩٨٩	٢,٢٨٦,١١٤	١٨,٦٨٩,٦١٣	١,٠٠٧,٩٣٠
قطاع الصناعة	١٠,١٨٣,٢٩٦	١٠,٥٤٦,٢٧٨	٦,٤٩١,٣٥٤	٣,٦٩١,٩٤٢	٦,٨١٣,٨٩٣	٣,٧٣٢,٣٨٥
قطاع الخدمات	٢٩,٩٨٧,٠٣٠	٣٦,٧٧١,٨٨٣	١٤,٠٢٦,١٨٩	١٥,٩٦٠,٨٤١	١٩,٤٢٥,٧٧٤	١٧,٣٤٦,١٠٩
المجموع	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٧,٢٤٥,٢٣٢	٤٢٧,٨٦٨,٥٤٠	٥٦,٧٣٩,١٣٠	٣٧٩,٦١٥,٤٣٩
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة						
من خلال الأرباح والخسائر :						
قطاع البنوك	٥٠,٦٣٢,٥٠٧	٣٦,٤٠٩,١٩٥	١,٣٣٦,٨٣٧	٤٩,٢٩٥,٦٧٠	١,٦٥٩,١٩٥	٣٤,٧٥٠,٠٠٠
قطاع التمويل والإستثمار	٩,٣٦٩,٤٦٢	٥,١٠١,٥٢٥	٤,٥٣٠,٩٢٢	٤,٨٣٨,٥٤٠	٥,١٠١,٥٢٥	---
قطاع العقارات	١٦,١٠٧,٨٨٦	---	---	١٦,١٠٧,٨٨٦	---	---
قطاع الصناعة	٢٢,١٥٠,٦٩٣	٢١,٢٢٧,٤١١	١١,٤٢٩,٠٩٣	١٠,٧٢١,٦٠٠	٨,٠٢٤,٧١١	١٣,٢٠٢,٧٠٠
قطاع الخدمات	٢,٨٠٩,٢٤٩	٤,٧١٠,٤٩٩	٢,٨٠٩,٢٤٩	---	٤,٧١٠,٤٩٩	---
المجموع	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٢٠,١٠٦,١٠١	٨٠,٩٦٣,٦٩٦	١٩,٤٩٥,٩٣٠	٤٧,٩٥٢,٧٠٠
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
مجموع الموجودات المالية	٥٧٦,١٨٣,٥٦٩	٥٠٣,٨٠٣,١٩٩	٦٧,٣٥١,٣٣٣	٥٠٨,٨٣٢,٢٣٦	٧٦,٢٣٥,٠٦٠	٤٢٧,٥٦٨,١٣٩
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

٢٣. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٢٤. مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :

كانت مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء كما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	١,٣٤٨,١٤٣	١,٤١١,٦١٩
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	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
كفالات بنكية (عمال)	١٦١,٠٠٠

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

- ١٠٠% محجوز نقدي مقابل الكفالات البنكية .
- رهن أسهم بمبلغ ٤٧,٥٥٨,٨٦٤ درهم والظاهرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .
- تعهد برهن أسهم المنحة التي يتم الحصول عليها من الشركات المرهون أسهمها وإيداع التوزيعات النقدية في حساب لدى البنك .
- تعهد برهن أسهم إضافية في حال تجاوزت التسهيلات الممنوحة عن 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 ٢٠١٤ (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 :

ترجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال . وتتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية .

(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 ٢٠١٤ كما يلي :

نوع العملة	القيمة المعادلة
الأجنبية	بالدرهم
نقد لدى البنوك - عمان	ريال عماني ١,٢٦٧,٠٧٥
نقد لدى البنوك - قطر	ريال قطري ٢٠,٠٦٦
نقد لدى البنوك - الكويت	دينار كويتي ٤٢٠,٨٩٤
موجودات مالية - الكويت	دينار كويتي ٥٨,٦٧٤,٣٢٤
موجودات مالية - عمان	ريال عماني ٥,٨٦٧,٧٥٩
موجودات مالية - السعودية	ريال سعودي ٢,٨٠٩,٢٥٠

(ج) مخاطر سعر الفائدة :

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

(د) مخاطر السوق :

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن الأدوات المالية المعرضة للتقلب في قيمتها نتيجة التغير في أسعارها السوقية . إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر تقلب سعر السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٥٧٦,١٨٣,٥٦٩ درهم .

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بتبع ٠٠٠)

٢٧. إدارة المخاطر: (بتبع...)

(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 ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ويتم تحديد الإستحقاق التعاقدى للأدوات المالية بناءً على المدة المتبقية لإستحقاق الأداة المالية من تاريخ المركز المالي كما يلي :

	كم ف ي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
	٩٠-١	١٨٠-٩١	٣٦٥-١٨١	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات المالية	يوم	يوم	يوم	سنة	لرهم
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	---	---	---	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٧٥,١١٣,٧٧٢
موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	---	---	---	١٠١,٠٦٩,٧٩٧
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٣,٠٢٢,٧٧٢	١,٩٤٣,٤٥١	---	---	٤,٩٦٦,٢٢٣
النقد والمعادن	٥٦٥,٣٠٤	---	---	---	٥٦٥,٣٠٤
المجموع	١٠٤,٦٥٧,٨٧٣	١,٩٤٣,٤٥١	---	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٥٨١,٧١٥,٠٩٦
	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية	يوم	يوم	يوم	سنة	المجموع
التزام تعويض ترك الخدمة	---	---	---	١,٢٢٥,٣٥٣	١,٢٢٥,٣٥٣
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١,٩٧٧,٨٧٨	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	---	١,٩٨٦,٣٧٨
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٢,٩١٢,٦٧٥	---	---	---	٣٢,٩١٢,٦٧٥
بنك دائن	٢٠,٦٠١,٦٠٢	---	---	---	٢٠,٦٠١,٦٠٢
المجموع	٥٥,٤٩٢,١٥٥	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	١,٢٢٥,٣٥٣	٥٦,٧٢٦,٠٠٨
	=====	=====	=====	=====	=====
كم ف ي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
الموجودات المالية	يوم	يوم	يوم	سنة	المجموع
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	---	---	---	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩
موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	---	---	---	٦٧,٤٤٨,٦٣٠
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٤,٩٤١,٩٨٧	١,٠٢٢,٧٠٦	---	---	٥,٩٦٤,٦٩٣
النقد والبنوك	٢٢,٥١٨,٧٥٣	---	---	---	٢٢,٥١٨,٧٥٣
المجموع	٩٤,٩٠٩,٣٧٠	١,٠٢٢,٧٠٦	---	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٥٣٢,٢٨٦,٦٤٥
	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية	يوم	يوم	يوم	سنة	المجموع
التزام تعويض ترك الخدمة	---	---	---	١,١٦٢,٩٢٦	١,١٦٢,٩٢٦
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١,٩١٩,٦٢٤	---	---	---	١,٩١٩,٦٢٤
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	---	---	---	٣٠,٣٥٦,٦٤٦
بنك دائن	١٥,١١٠,٣٠٧	---	---	---	١٥,١١٠,٣٠٧
المجموع	٤٧,٣٨٦,٥٧٧	---	---	١,١٦٢,٩٢٦	٤٨,٥٤٩,٥٠٣
	=====	=====	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (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 وبأعني التجزئة .
بشكل عام تطلب الشركة من عملاءها الرئيسيين تقديم كفالات بنكية كضمان لمشترياتهم من الأسمنت . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ احتفظت الشركة لديها بكفالات بنكية بلغ مجموعها ٦,٦٥٠,٠٠٠ 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 لييسح بذلك .

٣٠. المصادقة على البيانات المالية:

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٥ .

٣١. عام:

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