

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
٧ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة) "الشركة" - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

٥ نوفمبر ٢٠١٤

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٥٨,٦٠٨,٢٣٢	٧٥٣,٥٨٥,٨٥١	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥		إستثمارات في ممتلكات
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
			إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٦,٦٥١,٣٧٢	٥٤,١٣٣,٦٠٩	٦ (أ)	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٥٣,٠١٣,٣٢٩	٨٢٥,٤٧٣,١٨٥		الموجودات المتداولة
			بضاعة
٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤	٢٥٣,١٠٣,٨١٠	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥٦,٤٣٠,٧٧٥	١٣٩,٤٩٨,٦٣٤	٥	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	٢٣٥,٣٧٠,٥٩٢	٦ (ب)	النقد وما يعادله
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	٨٣,٧١٩,٠٥٦	٨	مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٩,٥٢٦,٨٦٠	٧١١,٦٩٢,٠٩٢		مجموع الموجودات
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩	١,٥٣٧,١٦٥,٢٧٧		حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	رأس المال
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٠	إحتياطيات
			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	(١٤٢,٣٠٨,٥٠٦)		أرباح مستبقاه
٤٥,٨٢٠,٥٩٠	٧٧,٣٤٦,٨٢٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	١,٢٤١,٨٠٧,١٩٥		المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١١,١٧٠,٢٥٧	١١,٦٧٢,٠٦٠		مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٣٤,٨٩٥,٩١٣	١١٣,٩٩٨,٨٤٦	١١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٦,٠٦٦,١٧٠	١٢٥,٦٧٠,٩٠٦		المطلوبات المتداولة
			مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١١,٤٠٦,٠٣٧	٢٥,٤٥٢,٣٦٣	١١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٢١,٧٥٢,٤٦٠	١٤٤,٢٣٤,٨١٣	١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٣,١٥٨,٤٩٧	١٦٩,٦٨٧,١٧٦		مجموع المطلوبات
٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	٢٩٥,٣٥٨,٠٨٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩	١,٥٣٧,١٦٥,٢٧٧		


عمر صفّر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	١٤٩,٦٧٩,٢٥٦	١٣٠,٨٣٦,٥٤٥	٥٣٨,٠٨٤,١٦٦	٤٦٠,٣٩٣,٦٢٢
تكلفة المبيعات	(١٣٦,٣٣٤,٦١٠)	(١١٨,٩٣١,٥٧٩)	(٤٥٧,٧٠٦,٠٠٦)	(٤٣١,٧٤٥,٦٢٦)
إجمالي الربح	١٣,٣٤٤,٦٤٦	١١,٩٠٤,٩٦٦	٨٠,٣٧٨,١٦٠	٢٨,٦٤٧,٩٩٦
إيرادات تشغيلية أخرى	١,١٣٤,٥٨٤	٣٤٧,٨٤٢	٢,٢٢٥,٣٢٠	٨٠١,٠٧١
مصاريف بيعية، عمومية وإدارية	(٨,٦١٧,٤٧٧)	(٩,٧٨٩,٦٨٠)	(٣٩,٩٧٩,٤٦٣)	(٣٧,١٥٨,١١٢)
إيرادات إستثمارات	٢٥,٣٣٧,٢٤٠	١٦,٤٧٠,٥١٨	٣٢,٣١٥,٠٦٦	٥٢,٩٧٤,٣٢٩
مصاريف تمويل	(١,٩٨٤,٣٨٥)	--	(١,٩٨٤,٣٨٥)	--
إيرادات أخرى	٩٤٧,٦٣٧	٧٢٢,٢٥٤	٩٢٦,٣٧٧	٢٠٥,١٩٨
الربح للفترة	٣٠,١٦٢,٢٤٥	١٩,٦٥٥,٩٠٠	٧٣,٨٨١,٠٧٥	٤٥,٤٧٠,٤٨٢
الربح الأساسي للسهم الواحد	٠,٠٤	٠,٠٢	٠,٠٩	٠,٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٤٥,٤٧٠,٤٨٢	٧٣,٨٨١,٠٧٥	١٩,٦٥٥,٩٠٠	٣٠,١٦٢,٢٤٥
الربح للفترة			
بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر			
(٩,٨٦٦,٠٦٤)	--	(٥٦٥)	--
١,٦٦٠,٢٢١	(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	١,١٢٦,٦٥٩	(١٠,٣٧٦,٨٨٠)
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	--	--
(٨,٢٠٥,٨٤٣)	(٢٤,٣٣٤,٥٦١)	١,١٢٦,٠٩٤	(١٠,٣٧٦,٨٨٠)
٣٧,٢٦٤,٦٣٩	٤٩,٥٤٦,٥١٤	٢٠,٧٨١,٩٩٤	١٩,٧٨٥,٣٦٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بنود الدخل	أرباح مستبقاه	المجموع	رأس المال	إحتياطيات	الشامل الاخرى
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤١,٩٢٧,٨٨٦	١,٢١٧,٧٣٦,٢٢٨	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١١٧,٢٥٧,١٣٣)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
--	٤٥,٤٧٠,٤٨٢	٤٥,٤٧٠,٤٨٢	--	--	الربح للفترة
--	(٩,٨٦٦,٠٦٤)	(٨,٢٠٥,٨٤٣)	--	١,٦٦٠,٢٢١	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
--	٣٥,٦٠٤,٤١٨	٣٧,٢٦٤,٦٣٩	--	١,٦٦٠,٢٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٣٦,٤٧٧,٤٦٣	١,٢١٣,٩٤٦,٠٢٦	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١١٥,٥٩٦,٩١٢)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٥,٨٢٠,٥٩٠	١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
--	٧٣,٨٨١,٠٧٥	٧٣,٨٨١,٠٧٥	--	--	الربح للفترة
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٣٣٤,٥٦١)	--	(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
--	٧٢,٥٨١,٠٧٥	٤٩,٥٤٦,٥١٤	--	(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٧٧,٣٤٦,٨٢٤	١,٢٤١,٨٠٧,١٩٥	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	(١٤٢,٣٠٨,٥٠٦)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٤٥,٤٧٠,٤٨٢	٧٣,٨٨١,٠٧٥	الربح للفترة
		تعديلات :
٣٠,٠٠٠,٦٩١	٤٠,٣٧٠,٦٨٠	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٨٩,٢٦٦	--	خسائر إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
--	٢,٨٥٦,٧٦٥	ديون مشكوك في تحصيلها معدومة
٩٦٣,٣٩١	٦٧٥,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٤٧,٤١٨,٦٦٦)	(٢٥,٧١٨,٣٨٠)	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٢,٢٥٥,٦٤٧	١,٨٠١,٦١٩	الأرباح أو الخسائر
(٧,٨١١,٣١٠)	(٨,٣٩٨,٣٠٥)	خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية
		إيرادات إستثمارات وتوزيعات أرباح
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٣,٥٤٩,٥٠١	٨٥,٤٦٨,٤٥٤	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٨,٩٢٣,٦٩١	١٤,٠٧٥,٣٧٦	النقص / (الزيادة) في البضاعة
(٨,٥١٠,٠٨٧)	٩٨٢,٩٣٤	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦,٠٣٨,٥٠٤	٢١,٦٣٤,٩٣٨	
٦٠,٠٠١,٦٠٩	١٢٢,١٦١,٧٠٢	النقد الناتج من العمليات
(١,١٥٤,٨٢٦)	(١٧٣,١٩٧)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٨٤٦,٧٨٣	١٢١,٩٨٨,٥٠٥	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(٢٠٨,٣٨٨,١٥٨)	(٣٥,٣٤٨,٢٩٩)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٠,٢٣٦,٣٤١)	(٥٢,٢٠٢,٤٨٧)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	(٥١٦,٧٩٨)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٥٠٠,٠٠٠	--	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركة زميلة
٣٨,١٠٧,٤٢٨	٢٠,٩٧٧,٩٧٤	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٧,٦٨٦,٦٠٢	٨,٠٨٤,٤٩٠	توزيعات أرباح مقبوضة
١٢٤,٧٠٨	٣١٣,٨١٥	فوائد مقبوضة
(١٧٩,٢٠٥,٧٦١)	(٥٨,٦٩١,٣٠٥)	صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٩٢,٧٦٤,٤٨٦	(٦,٨٥٠,٧٤١)	صافي الحركة في قروض لأجل
(٣٧,٨٣١,٥٠٩)	(٤٠,٢٠٧,٤٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤,٩٣٢,٩٧٧	(٤٨,٣٥٨,١٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات التمويلية
(٦٥,٤٢٦,٠٠١)	١٤,٩٣٩,٠٣٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
١٢٥,٣٣٠,٩٥٣	٦٨,٧٨٠,٠٢٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٩,٩٠٤,٩٥٢	٨٣,٧١٩,٠٥٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (ايضاح ٨)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. " شركة مساهمة عامة " - رأس الخيمة (الشركة) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب.: ٥٢٩٥، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الأسمنت بجميع أنواعه.

٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

٢-١ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة
تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة، ولم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترة السابقة، إلا أنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
يطبق للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - ١ يناير ٢٠١٤
المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - افصاح المبالغ القابلة للاسترجاع - ١ يناير ٢٠١٤

التعديلات تقيد متطلبات الإفصاح للمبالغ القابلة للاسترجاع لأصل أو وحدة توليد النقد للفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الاسترداد في القيمة. وقد قاموا بتوسيع وتوضيح متطلبات الإفصاح القابلة للتطبيق عندما يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترجاع لأصل أو وحدة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصا تكلفة الاستبعاد.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الإعراف والقياس، استبدال مشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - ١ يناير ٢٠١٤

التعديلات تحد من المتطلبات اللازمة لمواصلة محاسبة التحوط، في حال كانت مشتقات التحوط مجددة، وقدمت معايير معينة تم استيفائها.

- الإصدار رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض الجبايات - ١ يناير ٢٠١٤

لقد تم تطوير التفسير وذلك لمعالجة كيفية تسجيل الجبايات المفروضة التي تعتمد على المعلومات المالية لفترة تختلف عن الفترة التي حدثت فيها المعاملات التي أدت إلى حدوث تلك الجبايات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة
" تنمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"
يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - التوجيه على كيانات الإستثمار
في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بالإستثمار بالشركات والذي يعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويعرف مفهوم الإستثمار بالشركات في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم
يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التالية التي تم إصدارها وغير سارية المفعول
بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - لتوضح متطلبات ذات العلاقة بكيفية مساهمات الموظفين أو أطراف أخرى تتعلق بالخدمة والتي ترجع إلى فترات الخدمة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ ١ يوليو ٢٠١٤
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفع على أساس الأسهم - تعريف " حالة الإستحقاق ".
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال - محاسبة الإعتبار الطارئ.
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ - قطاعات الأعمال - تجميع القطاعات، تسوية موجودات القطاعات.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - ممتلكات، آلات ومعدات - إعادة حساب الإستهلاك المتراكم متناسباً مع إعادة التقييم.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - المنشآت الإدارية.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة - إعادة حساب الإستهلاك المتراكم متناسباً مع إعادة التقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم
يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"
يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ ١ يوليو ٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتعلق بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - تعريف المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الفعالة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال - استثناء المشاريع المشتركة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة - استثناء نطاق المحفظة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ إستثمارات عقارية - العلاقة بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء. ١ يناير ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لتوضيح محاسبة الإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة. ١ يناير ٢٠١٦
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج واحد شامل لإستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ - الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ - عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها. ١ يناير ٢٠١٧
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ تتطلب أن يتم معالجة الأصول البيولوجية والتي ينطبق عليها تعريف النباتات المثمرة ليتم تسجيلها على أنها ممتلكات، آلات ومعدات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. ١ يناير ٢٠١٦

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ أو عند دخول هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة حيز التطبيق، وقد لا يكون لها تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والاستثمارات في ممتلكات.

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات، الاستثمارات في الأوراق المالية والاستثمارات في ممتلكات في هذه البيانات المالية الموجزة.

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأية خسائر لاحقة ناتجة عن انخفاض القيمة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى، يبدأ احتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشاؤها من أجلها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات " تنمة "

يتم احتساب الاستهلاك لمقابلة الاندثار في تكلفة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول. يتم في نهاية كل فترة مراجعة مدة الأعمار الإنتاجية للأصول، القيمة المستردة وطريقة الاستهلاك المتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

تم احتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

سنة	
٢٧ - ٣٥	مباني وطرق
٥ - ١٥	آلات ومعدات المصنع
١٠ - ٣٠	محطات طاقة
٢ - ٥	سيارات ومعدات
٢٠ - ٣٠	الخط الجديد لإنتاج الكلنكر
٣	أجهزة حاسوب

٣-٣ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الاستثمارات في الممتلكات المقتناه بهدف تحقيق عوائد إيجاريه و/أو الإستفادة من ارتفاع قيمتها، بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي. يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في الأرباح أو الخسائر.

جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣-٤ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت الشركة بتصنيف استثمار محتفظ به لغير المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدئي.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة بتاريخ كل بيان مركز مالي، ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر " تنمة "

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما ينشأ حق الشركة في استلام التوزيعات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ١٨ الإيرادات.

٣-٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

عند الاعتراف المبدئي، يمكن للشركة أن تختار بما لا يقبل التغيير (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة.

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الإعراف المبدئي تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير، أو
- كانت تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط أو ضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند إستبعاد الإستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

قامت الشركة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بغرض المتاجرة كإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الإعراف بإيرادات التوزيعات عن الإستثمارات بأدوات الملكية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل الشركة على حق إستلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمارات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

٤ - ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٥,٣٤٨,٢٩٩ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٢٠٨,٣٨٨,١٥٨ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٠,٣٧٠,٦٨٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٣٠,٠٠٠,٦٩١ درهم).

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٢,٧٦٠,٥٨٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٥٢,٣٨٥,٥٨٧ درهم).

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من حكومة رأس الخيمة قابلة للتجديد بشكل سنوي.

جميع الممتلكات، الآلات والمعدات موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١١٥,٣٩٢,٤٧٤	١١١,٥٧٦,٦٢٣	ذمم تجارية مدينة
٣٧,٥٣٨,٣٠١	٢٧,٩٢٢,٠١١	ذمم مدينة أخرى
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة
١٦٥,٩٣٠,٧٧٥	١٤٨,٩٩٨,٦٣٤	
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة مستحقة بعد سنة
١٥٦,٤٣٠,٧٧٥	١٣٩,٤٩٨,٦٣٤	

إن مخاطر الائتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة ذمم مدينة بمبلغ ٨٦,٨٧٩,٥٤٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٨٢,٠٨٥,٠٦٠ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٦ - إستثمارات في أوراق مالية

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٢٦,٤٣٢,٥٤٤	٢٦,٩٥٠,٣٠٧	مدرجة - بالقيمة العادلة
٢٧,٧٠١,٠٦٥	٤٩,٧٠١,٠٦٥	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٥٤,١٣٣,٦٠٩</u>	<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	
٢٣,٦٢٣,٣٦٠	٤٥,٦٢٣,٣٧٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٠,٥١٠,٢٤٩	٣١,٠٢٧,٩٩٩	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٥٤,١٣٣,٦٠٩</u>	<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٢٣٥,٣٧٠,٥٩٢	١٨٠,٢٢٩,٣١٨	مدرجة
١٥٩,٦٠٥,٢٩٦	١١٠,٠٩٥,٧٧٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٥,٧٦٥,٢٩٦	٧٠,١٣٣,٥٤٤	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٢٣٥,٣٧٠,٥٩٢</u>	<u>١٨٠,٢٢٩,٣١٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٧- بضاعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
١٠,٤٤٦,١٠٠	٨,٧٣٣,٧٦٠	بضاعة جاهزة
٢٥,١٠٢,٨٠٠	١٩,٧٠٨,٧٠٢	مواد أولية
١٧,٢٣٥,٨٨٢	٣٥,٥٥٤,٥٠٣	بضاعة تحت التصنيع
٤٧,٠٩٨,٢٢٤	٣٤,٠٠٩,٩٢٤	أكياس ووقود وزيت
٩٩,٨٨٣,٠٠٦	٩٨,٠٠٦,٨٨٩	
١٥٠,٤١٩,٠٦٤	١٥٢,٧١٧,٤٠٠	قطع غيار - قسم الصيانة
٢٠,٦٧٦,٠١٨	٢١,٢٧٦,٦٩٩	مواد إستهلاكية
٣٢٧,٥٤٢	٢٨٧,٥٧٧	أدوات
١٧١,٤٢٢,٦٢٤	١٧٤,٢٨١,٦٧٦	
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٥٣,٢٢٠,٨٠٤	١٥٦,٠٧٩,٨٥٥	
٢٥٣,١٠٣,٨١٠	٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤	

٨- النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٢٨٨,٨٠٣	٢٦٠,٥٣٠	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
٤,١٦٠,٥٧٩	٦٤,٦٨٢,٦١٨	حسابات جارية
١٩,٦٤٥,٤٦٥	٣,٨٣٦,٨٧٥	ودائع تحت الطلب
٥٩,٦٢٤,٢٠٩	--	ودائع قصيرة الأجل
٨٣,٤٣٠,٢٥٣	٦٨,٥١٩,٤٩٣	
٨٣,٧١٩,٠٥٦	٦٨,٧٨٠,٠٢٣	
٧٩,٨٨٧,٩٤٣	٦٦,٣٠٣,٦١٨	أرصدة لدى البنوك مودعة في:
٣,٥٤٢,٣١٠	٢,٢١٥,٨٧٥	دولة الإمارات العربية المتحدة
٨٣,٤٣٠,٢٥٣	٦٨,٥١٩,٤٩٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٩- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم
---	-------------------------------------

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:

٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
-------------	-------------	--

١٠- إحتياطيات

بناءً على المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، فإنه يتم تحويل ١٠% من الربح السنوي للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري. يجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع.

إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	المجموع درهم	
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
---	---	---	الحركة خلال الفترة
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)
٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
---	---	---	الحركة خلال الفترة
٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

١١ - مطلوبات عقد ايجار تمويلي

دخلت الشركة خلال سنة ٢٠١٢ في ترتيبات بيع وإعادة استئجار مع شركة تأجير مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة وذلك لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات مشروع استرداد الحرارة المهدرة. تحتسب مصاريف التمويل بواقع ٢,٥% سنوياً فوق معدل اللايبور "LIBOR" لثلاثة أشهر. يتم سداد رصيد عقد الايجار التمويلي على اقساط ربع سنوية على طول فترة الايجار البالغة ٥ سنوات على أن تستحق الدفعة الأولى في ١ اغسطس ٢٠١٤. قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم من اجمالي تسهيلات عقد الايجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم. بلغ الرصيد المستحق كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز مبلغ ١٣٩,٤٥١,٢٠٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم).

تستحق الدفعات على عقد الايجار التمويلي كما يلي:

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الايجار		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(غير مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٨,٩٠٩,٩١٤	١٣,١٤٠,٨٧٠	٢٥,٤٥٢,٣٦٣	١١,٤٠٦,٠٣٧	تستحق خلال سنة
١٢٠,٨٩٩,٦٧٨	١٢٦,١٥٢,٣٥٢	١١٣,٩٩٨,٨٤٦	١١٦,٧٢١,٢٧٢	تستحق في السنة الثانية الى
--	١٨,٤٠٠,٨٩٢	--	١٨,١٧٤,٦٤١	السنة الخامسة
١٤٩,٨٠٩,٥٩٢	١٥٧,٦٩٤,١١٤	١٣٩,٤٥١,٢٠٩	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	تستحق بعد السنة الخامسة
(١٠,٣٥٨,٣٨٣)	(١١,٣٩٢,١٦٤)	--	--	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
١٣٩,٤٥١,٢٠٩	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٣٩,٤٥١,٢٠٩	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(غير مدقق)	(مدقق)	
درهم	درهم	
٢٥,٤٥٢,٣٦٣	١١,٤٠٦,٠٣٧	الجزء المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١١٣,٩٩٨,٨٤٦	١٣٤,٨٩٥,٩١٣	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٣٩,٤٥١,٢٠٩	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

١٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٥٦,١٠٥,٩٤١	٥٣,٣٣٧,٣٤٨	ذمم تجارية دائنة
٢١,٢٧٠,٩٣٣	٢٠,٤٢٣,٥١٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٦٢,٨٧٥,٠٥٨	٤٢,٧٠٠,٦٥٧	مصاريف مستحقة
٣,٩٨٢,٨٨١	٥,٢٩٠,٩٣٧	ذمم دائنة أخرى
١٤٤,٢٣٤,٨١٣	١٢١,٧٥٢,٤٦٠	

١٣ - الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٣٨,٢٤١,١٤٥	١١٠,١٦٧,٩٥٠	٣٥,٢٤١,٠١٧	٣٩,١٣٩,٨٠٦	مبيعات محلية
٣٢٢,١٥٢,٤٧٧	٤٢٧,٩١٦,٢١٦	٩٥,٥٩٥,٥٢٨	١١٠,٥٣٩,٤٥٠	مبيعات خارجية
٤٦٠,٣٩٣,٦٢٢	٥٣٨,٠٨٤,١٦٦	١٣٠,٨٣٦,٥٤٥	١٤٩,٦٧٩,٢٥٦	

١٤ - إيرادات إستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٤٧,٤١٨,٦٦٦	٢٥,٧١٨,٣٨٠	١٦,١٤٢,٩٧٦	٢٦,٢٣٠,٨٨٢	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٢٥٥,٦٤٧)	(١,٨٠١,٦١٩)	٢٨٦,٦٣٦	(١,٧٠٠,٣١٦)	(خسائر) / أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٦٨٦,٦٠٢	٨,٠٨٤,٤٩٠	—	٦٩٣,٠٣٦	إيرادات توزيعات أرباح
١٢٤,٧٠٨	٣١٣,٨١٥	٤٠,٩٠٦	١١٣,٦٣٨	إيرادات فوائد
٥٢,٩٧٤,٣٢٩	٣٢,٣١٥,٠٦٦	١٦,٤٧٠,٥١٨	٢٥,٣٣٧,٢٤٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

١٥ - الربح الأساسي للسهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح للفترة (درهم)
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٥,٤٧٠,٤٨٢	٧٣,٨٨١,٠٧٥	١٩,٦٥٥,٩٠٠	٣٠,١٦٢,٢٤٥	
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	عدد الأسهم
٠,٠٦	٠,٠٩	٠,٠٢	٠,٠٤	الربح الأساسي للسهم (درهم)

١٦ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم وذلك عن سنة ٢٠١٣ (٢٠١٣: أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم عن سنة ٢٠١٢).

١٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
--	١,٣٠٠,٠٠٠	--	--	مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١,١٤٠,٩٢٠	٧٨٧,٤٨٥	٣٣٩,٠٠٠	٢١٢,٥٨٥	

١٨ - التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	إعتمادات مستندية
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١,٩٢٥,٨٢٩	١,٦٠٧,٦٧٩	خطابات ضمان
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	--	التزامات متعلقة بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

١٩ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:

تصنيع جميع أنواع الأسمنت والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول، ودائع لدى البنوك والاستثمارات في ممتلكات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٤٦٠,٣٩٣,٦٢٢	--	٤٦٠,٣٩٣,٦٢٢	٥٣٨,٠٨٤,١٦٦	--	٥٣٨,٠٨٤,١٦٦
٤٥,٤٧٠,٤٨٢	٥٢,٩٧٤,٣٢٩	(٧,٥٠٣,٨٤٧)	٧٣,٨٨١,٠٧٥	٣٢,٣١٥,٠٦٦	٤١,٥٦٦,٠٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٤٤٧,٥٩٧,٠٤١	٢٧٨,٤٧١,٢٩٠	١,١٦٩,١٢٥,٧٥١	١,٥٣٢,٧١٥,٨٩٥	٣٨٦,٥٢٧,٦٠٠	١,١٤٦,١٨٨,٢٩٥
٦٤,٩٤٣,١٤٨			٤,٤٤٩,٣٨٢		
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩			١,٥٣٧,١٦٥,٢٧٧		
٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	--	٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	٢٩٥,٣٥٨,٠٨٢	--	٢٩٥,٣٥٨,٠٨٢

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

موجودات غير موزعة

إجمالي الموجودات

مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تنمة "

٢٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الإدارة تعتبر أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة مقاربة لقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز

يبين الجدول التالي تحليل للأدوات المالية والغير مالية التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس إمكانية تحديد القيمة العادلة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات إما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تتمة"

أساليب التقويم والإفترضات لقياس القيمة العادلة "تتمة"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
٢٣٥,٣٧٠,٥٩٢	--	--	٢٣٥,٣٧٠,٥٩٢
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٢٦,٤٣٢,٥٤٤	--	--	٢٦,٤٣٢,٥٤٤
٢٧,٧٠١,٠٦٥	٢٧,٧٠١,٠٦٥	--	--
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
إستثمارات مدرجة			
إستثمارات غير مدرجة			
٢٨٩,٥٠٤,٢٠١	٢٧,٧٠١,٠٦٥	--	٢٦١,٨٠٣,١٣٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	--	--	١٨٠,٢٢٩,٣١٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٢٦,٩٥٠,٣٠٧	--	--	٢٦,٩٥٠,٣٠٧
٤٩,٧٠١,٠٦٥	٤٩,٧٠١,٠٦٥	--	--
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
إستثمارات مدرجة			
إستثمارات غير مدرجة			
٢٥٦,٨٨٠,٦٩٠	٤٩,٧٠١,٠٦٥	--	٢٠٧,١٧٩,٦٢٥

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال السنة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب تصنيفها ضمن أي من المستويات أعلاه، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تتمة"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تتمة"

تسوية الحركة على الموجودات المالية في المستوى الثالث والتي تم قياسها بالقيمة العادلة:

للسنة المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٥٩,٧٠١,٠٦٥	٤٩,٧٠١,٠٦٥	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة
٤٩,٧٠١,٠٦٥	٢٧,٧٠١,٠٦٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٢١ - نتائج موسمية

تتضمن إيرادات الإستثمارات إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٨,٠٨٤,٤٩٠ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٧,٦٨٦,٦٠٢ درهم) والتي تعتبر بأنها ذات طبيعة موسمية.

٢٢ - اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٤.