

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد(غير مدقق)
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٦-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش.م.ع.
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش.م.ع. ("الشركة") (شركة مساهمة عامة) وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكل من بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة 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 يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبني رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)


سمير المبارك
سجل رقم ٣٨٦
٢٠١٥ نوڤمبر

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		الموجودات غير المتداولة
٥٦٤,٧٣٤,٩١٤	٥٥١,٧٥١,٩٩٩	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٤٢٧,٣١٦,١٥٠	٣١٥,٠٨٩,٩١٣	٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٩٩٢,٠٥١,٠٦٤</u>	<u>٨٦٦,٨٤١,٩١٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٩,٠٤٠,١٠٩	١٠٤,١٤٧,٥٣٣	٦	الموجودات المتداولة
١٠١,٥٦٦,٧٨٣	١٠٢,٦١٤,٤٢٢	٧	بضاعة
٥٨,١١٧,١٣٩	٦١,١١٥,٩٠٧	٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥,٢٩١,٧٨٩	٨,٢٧٠,٠١٨	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٢٦٤,٠١٥,٨٢٠</u>	<u>٢٧٦,١٤٧,٨٨٠</u>		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>١,٢٥٦,٠٦٦,٨٨٤</u>	<u>١,١٤٢,٩٨٩,٧٩٢</u>		مجموع الموجودات
٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٩٠,١٤٩,٤٥٨	١٩٠,١٤٩,٤٥٨	١٠	رأس المال والإحتياطيات
١٥٢,٧٥٠,٦٤٩	٥٨,٠٤٦,٦٨٩		رأس المال
٦٠,٤٧٣,٢٢٢	٨٧,٢٨٥,٥٤٨		إحتياطيات
<u>٨٩٣,٧٢٣,٣٢٩</u>	<u>٨٣٥,٦٣٨,٦٩٥</u>		التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات
١٠,٥٤٧,٧٨٣	١٠,٢٠٥,٩٥٥	١١	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢,٣٦٥,٦٦١	٤,٤٩٠,٩٦٨		أرباح مستتباه
٥٩,٤٥٩,٦٩٦	١٢٩,٠٢٠,١٧٠	١٢	مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٢,٣٧٣,١٤٠</u>	<u>١٤٣,٧١٧,٠٩٣</u>		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٢٣٠,٩٧٠	١٠,٤٩٣,٠٤٦	١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٥١,٤٧٨,٤١٧	٤٩,٢٦٧,٤٤٢	١٢	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
١١٨,٢٦١,٠٢٨	١٠٣,٨٧٣,٥١٦	١٣	إئلاف من البنوك
<u>٢٧٩,٩٧٠,٤١٥</u>	<u>١٦٣,٦٣٤,٠٠٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٦٢,٣٤٣,٥٠٥</u>	<u>٣٠٧,٣٥١,٠٩٧</u>		المطلوبات المتداولة
<u>١,٢٥٦,٠٦٦,٨٨٤</u>	<u>١,١٤٢,٩٨٩,٧٩٢</u>		مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
			إئلاف من البنوك
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	درهم	درهم	
٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧	٢٦٠,٩٤٤,٣٣٠	١٠٠,١٦٦,٨٤٨	٧٩,٦٠٨,٥٩٩	١٤		الإيرادات
(٢٦١,١٢٥,٠٢٥)	(٢٢٢,٤٩٢,٤٠٥)	(٨٦,٢١٢,٩٢٥)	(٧١,٨٤١,٧٤٩)			تكلفة المبيعات
٤٦,٨٦٧,٤٥٢	٣٨,٤٥١,٩٢٥	١٣,٩٥٣,٩٢٣	٧,٧٦٦,٨٥٠			إجمالي الربح
(٣٠,١٦٧,٩١٩)	(٢٤,٨٨٩,٨٥١)	(١٠,١٦٥,٣٩٩)	(٧,١٧٤,٥٦٣)			مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
١٩,٩٨٩,٤٤٥	٧,٤٠٣,٩٧٠	٧,٢٩٠,٩٨٨	(٢,٩١٢,٩٩١)	١٥		(خسائر)/إيرادات إستثمارات
٤,٠٦١,٤٢٤	٣٧٤,٣٠٣	٢٥٥,١١٤	٦,٤٢٨			إيرادات أخرى
(٤,٥٥٨,٤٥٤)	(٣,٤٠٨,٢٤٣)	(١,٣٢٨,٤٦٧)	(١,٠٤٦,١٨٠)			تكاليف التمويل
٣٦,١٩١,٩٤٨	١٧,٩٣٢,١٠٤	١٠,٠٠٦,١٥٩	(٣,٣٦٠,٤٥٦)			(الخسارة)/الربح للفترة
٠,٠٧	٠,٠٤	٠,٠٢	(٠,٠١)	١٦		(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		(الخسارة)/الربح للفترة
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٦,١٩١,٩٤٨	١٧,٩٣٢,١٠٤	١٠,٠٠٦,١٥٩	(٣,٣٦٠,٤٥٦)	
				بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى:
				بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
				(النقص)/الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				الربح من إستبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				إجمالي بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى للفترة
				إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٢٢,٤٩٣,٣٤٦	(٩٤,٧٠٣,٩٦٠)	٣٢,٣٣٩,٠٦٧	(١٦,٦١٤,٢٣٦)	
٤,٣٨٩,٦٤٦	٤٣,٢٠٤,٧٢٢	٣٥١,٠٨٨	--	
(١,٧٠٠,٠٠٠)	--	--	--	
٢٥,١٨٢,٩٩٢	(٥١,٤٩٩,٢٣٨)	٣٢,٦٩٠,١٥٥	(١٦,٦١٤,٢٣٦)	
٦١,٣٧٤,٩٤٠	(٣٣,٥٦٧,١٣٤)	٤٢,٦٩٦,٣١٤	(١٩,٩٧٤,٦٩٢)	

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التغيرات المتراكمة في
القيمة العادلة من
خلال بود الدخل

الشامل الأخرى

المجموع	أرباح مستبقاءه	احتياطياته	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم
٨٨٤,٦٠٣,٢٣٩	٨٢,٣١٠,٣٠٢	١٥١,٤٩٣,٩٧٩	١٨٣,٧٩٨,٩٥٨
٣٦,١٩١,٩٤٨	—	—	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,١٨٢,٩٩٢	٢,٦٨٩,٦٤٦	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	—
٦١,٣٧٤,٩٤٠	٣٨,٨٨١,٥٩٤	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	—
(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	—	—
—	—	—	٢٣,٣٥٠,٠٠٠
(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٤٦,٧٠٠,٠٠٠)	—	٢٣,٣٥٠,٠٠٠
٩٢٢,٦٢٨,١٧٩	٧٤,٤٩١,٨٩٦	١٧٣,٩٨٧,٣٢٥	١٨٣,٧٩٨,٩٥٨
٨٩٣,٧٢٣,٣٢٩	٦٠,٤٧٣,٢٢٢	١٥٢,٧٥٠,٦٤٩	١٩٠,١٤٩,٤٥٨
١٧,٩٣٢,١٠٤	—	—	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠
(٥١,٤٩٩,٢٣٨)	(٤٣,٢٠٤,٧٢٢)	—	—
(٣٣,٥٦٧,١٣٤)	(٦١,١٣٦,٨٢٦)	—	—
(٢٤,٥١٧,٥٠٠)	(٩٤,٧,٣٠,٩٦٠)	—	—
—	—	—	—
(٣٤,٣٢٤,٥٠٠)	(٩,٨٠٧,٠٠٠)	—	—
٨٣٥,٦٣٨,٦٩٥	٥٨,٠٤٦,٦٨٩	١٩٠,١٤٩,٤٥٨	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٨٧,٢٨٥,٥٤٨	—	—	—
٨٣٥,٦٣٨,٦٩٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٩٠,١٤٩,٤٥٨	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ١٤٠١٤ (غير مدقق)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٤٠١٤ (مدفق)
الربح لل فترة
بيان التغيرات المتراكمة في حقوق المساهمين الموجز
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
توزيعات أرباح (إضاح ١٧)
إصدار أسهم منحة خلال الفترة (إضاح ٩ و ١٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٤ ٢٠١٥
درهم درهم

٣٦,١٩١,٩٤٨ ١٧,٩٣٢,١٠٤

٢٦,٠٢٨,١٩٠ ٢٣,٥٠٤,٧٤٦
(١٥٩,٠١٩) (٢٥,٧٢٦)
١,٦٢٤,١٩٨ ٩٧٩,٠٨٤

(٩,٧٨٥,٩٨٥) ٥,٩٩٢,٠١٨
(١٠,٢٠٣,٤٦٠) (١٣,٣٩٥,٩٨٨)
٤,٥٥٨,٤٥٤ ٣,٤٠٨,٢٤٣

٤٨,٢٥٤,٣٢٦ ٣٨,٣٩٤,٤٨١

(١٣,٩١٤,٩٦٣) (١٥,١٠٧,٤٢٤)
٧٨٠,٩٤٥ (١,٠٢١,٩١٣)
(١٦,٥٧١,٩٥٧) (١٥,٤٣١,٤٧٠)

١٨,٥٤٨,٣٥١ ٦,٨٣٣,٦٧٤

(٥٧٣,٢٢٥) (١,٣٢٠,٩١٢)
(٤,٥٥٨,٤٥٤) (٣,٤٠٨,٢٤٣)

١٣,٤١٦,٦٧٢ ٢,١٠٤,٥١٩

(٦٧,٩٧٠,٧٤٨) (٢٠,٤٨٥,٤٠٨)
-- ٩,٩٦٣,٥٧٧

(٣٥,٦٩٠,١٠٤) (٧٤,٠٥٩,٠٥٧)
٩,٠٨٩,٤٧٨ ١٤,٠٨٨,٠١٣
٣٤,٧٣٥,١٣٧ ١٢٥,٠٨١,٩٢٩
٣٦,٣٤١ ٢١,٣١٥

(٥٩,٧٩٩,٨٩٦) ٥٤,٦١٠,٣٦٩

(١,٧٠٠,٠٠٠) --

(٨,١٥٦,٥١٠) (٧,٦١٢,٦١٧)
١٦,٠٧٢,٣٠ (٥٤,٨٠٤,٧٣٦)
٥٤,٥٢٥,٤٥٧ ٢٢,١٥٤,٢٣٦
(٢٤,١٣٩,٧٩٩) (٢٣,٤٧٣,٥٤٢)

٣٦,٦٠١,٤٤٨ (٦٣,٧٣٦,٦٥٩)

(٩,٧٨١,٧٧٦) (٧,٠٢١,٧٧١)

٢٢,٥٧٣,٧٧٦ ١٥,٢٩١,٧٨٩

١٢,٧٩٢,٠٠٠ ٨,٢٧٠,٠١٨

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

الربح للفترة

التعديلات :

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

خسائر/(أرباح) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الخسائر

إيرادات استثمارات

نفاذ التمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات

والمطلوبات التشغيلية

الزيادة في البضاعة

(الزيادة)/(النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى

النقد في ذمم تجارية دائنة وأخرى

النقد الناتج من العمليات

تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين

فوائد مدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية

شراء ممتلكات، آلات ومعدات

محصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

شراء إستثمارات في أوراق مالية

توزيعات أرباح مقبوضة

محصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية

فوائد مقبوضة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات الاستثمارية

التدفقات النقدية من العمليات التمويلية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة

تسديد عقود الإيجار التمويلية

(النقد)/(الزيادة في السحب على المكتشوف

صافي الحركة على قروض لأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في)//الناتج من العمليات التمويلية

صافي النقد في النقد وما يعادله خلال الفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- ١ معلومات عامة

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر في ٢ أكتوبر ١٩٨١ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب.: ١٤٩٢، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل "المجموعة" على شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٣).

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو صناعة وبيع الأسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمانية والإستثمارات في المشروعات الصناعية المشابهة وتأسيسها وإدارتها.

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

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات، أو الترتيبات المستقبلية.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة تطبيقات لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - والتي توضح المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى والمتعلقة بالخدمة إلى فترات الخدمة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٠ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢، ٣، ٨، ١٣ و ٢٤ و معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦، ٣٨ و ٢٤.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٣ - ٢٠١١ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١، ٣، ١٣ والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٤٠.

**إفصاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "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 يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير، التعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها وغير سارية المفعول بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يطبق لفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

عند تطبيق المعيار
الدولي لإعداد التقارير
المالية رقم ٩ للمرة الأولى

١ يناير ٢٠١٨

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ /الأدوات المالية : إفصاحات محاسبة التحوط الإضافية (والتعديلات اللاحقة) والناتجة من إدخال قسم عن محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ /الأدوات المالية (٢٠١٤)) في يوليو ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة.

سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحافظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

وسينت تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

١ يناير ٢٠١٦

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في يناير ٢٠١٤ يحدد متطلبات إعداد التقارير المالية "أرصدة الحسابات المؤجلة تنظيمياً" التي تنشأ عندما تقوم المنشأة بتقديم السلع والخدمات إلى العملاء على سعر أو نسبة خاضعة لتنظيم السعر.

١ يناير ٢٠١٨

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ /الإيرادات من العقود مع العملاء. يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج واحد من المبادئ القائمة على خمس خطوات ليتم تطبيقها على جميع العقود مع العملاء.

١ يناير ٢٠١٦

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.

١ يناير ٢٠١٦

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "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 يتم تطبيقها بشكل مبكر "تنمة"

يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لتوضيح محاسبة الإستحوذ على الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح أن الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتج عن بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يعتمد على ما إذا كانت هذه الأصول المباعة أو المساهم بها تمثل مشروع تجاري.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ تسمح بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بسعر الكلفة، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٠ ، ١٢ والمعايير المحاسبي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق إثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والتي تعالج بعض المعوقات الملحوظة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحکامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات البيولوجية التي تستوفي تعريف النباتات المعمرة المتمرة ليتم تسجيلها على أنها ممتلكات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ .

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى وإن تطبيق هذه المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات، فيما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) ، قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة أن يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) في البيانات المالية الموجزة للمجموعة في الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ . وقد يكون لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموجزة للمجموعة بشأن الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة. إلا أنه لا يمكن عملياً إعطاء تقدير معقول للتأثيرات الناتجة عن تطبيق المعيار إلا بعد قيام المجموعة بإجراء مراجعة تفصيلية.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" وهي أيضاً متفقة مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) حيث أن غالبية عمليات المجموعة تم به.

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

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموجزة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تعطى مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالإستثمارات في الأوراق المالية والممتلكات ، الآلات والمعدات في البيانات المالية الموجزة الموحدة .

٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الأرض بالتكلفة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء والتي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية وتكاليف الإقراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة وذلك تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى فإن إستهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات الأخرى، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكם وأية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٤-٣ ممتلكات، آلات ومعدات "تنمة"

يتم احتساب أعباء الاستهلاك بهدف إطفاء قيمة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء والأرض، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل سنة مراجعة مدة الخدمة المتوقعة للأصل، القيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك المتتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح والخسارة الناتجة عن بيع أو شطب 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 إحتساب الاستهلاك على أساس الخدمة المتوقعة للأصول كما يلي:

سنوات	
٢٠-٥	مباني
٣٠-٥	مصانع وألات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
٣٠-١٠	سيارات
٤	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لإانخفاض القيمة ، يتم إحتساب خسائر إنخفاض القيمة .

٣-٣ استثمارات في أوراق مالية

٣-٣-١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تختار بما لا يقبل النقض (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح التصنيف بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محفظة له لغرض المتاجرة.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٣-٣-٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٣-٣-٣-١ إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

٣-٣-٣-١-١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى "تنمة"

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الاعتراف المبدئي جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها المجموعة ولها طابع فعلي حديث للحصول على أرباح في فترات قصيرة، أو
- كانت مشتقة غير مصنفة وتم تفعيلها كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (FVTOCI) بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في هذا الحساب إلى الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الإستثمارات.

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

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق إستلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الإستثمارات .

٣-٣-٣-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت المجموعة بتصنيف استثمار غير محتفظ به لغرض 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 موحد، ويتم الاعتراف بكل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشراكتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "

٣-٣-٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر " تتمة "

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق استلام توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨: الإيرادات.

٤- أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشراكتها التابعة لها ("المجموعة") من المعلومات المالية للشركة والمنشآت المسيطر عليها (شراكتها التابعة).

تحتفق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها؛
- نشوء حق للشركة أو اطلاعها على العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها؛ و
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغضون التأثير على عوائد المستثمر.

عند التوحيد، يتم إستبعاد كافة المعاملات، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات الداخلية ضمن المجموعة.

الشركات التابعة :

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة بالملكية	اسم الشركة التابعة
تصنيع الطابوق الأسمنتى ، وال بلاط والمنتجات الأسمنتية.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	مصنع الطابوق الحديث
تصنيع المنتجات الكلسية.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	شركة نورة رأس الخيمة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة ، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٢٠,٤٨٥,٤٠٨ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٦٧,٩٧٠,٧٤٨ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٣,٥٠٤,٧٤٦ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٢٦,٠٢٨,١٩٠ درهم).

خلال الفترة ، تم بيع الأرض والبالغ قيمتها الدفترية ٩,٩٦٣,٥٧٧ درهم لحكومة رأس الخيمة.

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

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات المرهونة لصالح أحد البنوك وشركة تأجير مقابل تسهيلات مصرفية منوحة للمجموعة مبلغ ٣٨,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١٩١ مليون درهم) (إيضاح ١٢).

٥- استثمارات في أوراق مالية

أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	مدرجة - بالقيمة العادلة
٤١٤,١٠٦,٢٢٤	٣٠١,٨٧٩,٩٨٧	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
١٣,٢٠٩,٩٢٦	١٣,٢٠٩,٩٢٦	
<u>٤٢٧,٣١٦,١٥٠</u>	<u>٣١٥,٠٨٩,٩١٣</u>	

		موزعة كما يلى:
		فى دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٤٠,٤٣٢,٨٤٥	٢٣٩,٩٢١,٦٩١	فى دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٧٥,٧٢٣,٣٨٠	٦٤,٠٠٨,٢٩٧	فى دول أخرى
<u>١١,١٥٩,٩٢٥</u>	<u>١١,١٥٩,٩٢٥</u>	
<u>٤٢٧,٣١٦,١٥٠</u>	<u>٣١٥,٠٨٩,٩١٣</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٥- إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مدرجة - بالقيمة العادلة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٥٨,١١٧,١٣٩	٦١,١١٥,٩٠٧	

٣٤,٥٢٦,٨٠٠	٢٩,٤٦٠,٠٠٠
٢٣,٥٩٠,٣٣٩	٣١,٨٥٥,٩٠٧
٥٨,١١٧,١٣٩	٦١,١١٥,٩٠٧

موزعة كما يلى:

فى دولة الإمارات العربية المتحدة
فى دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

كانت الحركة على الإستثمارات كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٤٨٥,٨١١,٤٧٠	٤٨٥,٤٣٣,٢٨٩
٤٧,٧٦٧,٠٠٤	٧٤,٠٥٩,٠٥٧
(٥١,٩٣١,٠٧١)	(٨٢,٥٩٠,٥٤٨)
١,٢٥٦,٦٧٠	(٩٤,٧٠٣,٩٦٠)
٢,٥٢٩,٢١٦	(٥,٩٩٢,٠١٨)
٤٨٥,٤٣٣,٢٨٩	٣٧٦,٢٠٥,٨٢٠

القيمة العادلة كما في بداية الفترة/السنة
مشتريات خلال الفترة/السنة
إستبعادات خلال الفترة/السنة
(النقد)/الزيادة في القيمة العادلة لـإستثمارات بالقيمة
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

تشتمل الإستثمارات في أوراق مالية على إستثمارات بقيمة ٢٦٣,٢١٣,٠٠٢ درهم (٢٠١٤ : ٣٥٠,٩٧٢,٤٣٩ درهم) مودعة لدى أحد البنوك مقابل تسهيلات مصرافية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

تشتمل الإستثمارات في أوراق مالية على إستثمارات بقيمة تبلغ لا شيء (٢٠١٤ : ٢,٧١٢,٦٥٥ درهم) مسجلة بإسماء أطراف ذات علاقة على سبيل الأمانة ولصالح المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"

٦- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١١,٣٢٨,٧٤٧	٨,٠٣٤,١٩٢	بضاعة جاهزة
٩,٨٦٣,٣٢٨	١٣,٩٧٨,١٤١	مواد أولية
٤٢,٥٩٠,١٠٧	٥٧,٤٨٤,٨٥٤	بضاعة تحت التصنيع
٧,١٣٦,١٢٣	٧,٤٤٣,٩٦٦	أكياس ووقود وزيوت
<u>٧٠,٩١٨,٣٠٥</u>	<u>٨٦,٩٤١,١٥٣</u>	
٢٤,٧٧٦,٢٩٠	٢٣,٧٤٦,٤٥٤	قطع غيار وأخرى
(٦,٨٨٩,٦٣٣)	(٦,٨٨٩,٦٣٣)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٧,٨٨٦,٦٥٧	١٦,٨٥٦,٨٢١	
٢٣٥,١٤٧	٣٤٩,٥٥٩	بضاعة في الطريق
<u>٨٩,٠٤٠,١٠٩</u>	<u>١٠٤,١٤٧,٥٣٣</u>	

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٠٠,٤٦٦,٢٤٥	٩١,٦٨٦,٤٧٤	ذمم تجارية مدينة
(٣,٥٩٣,٨٧٤)	(٢,٢٩١,٦٠٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٦,٨٧٢,٣٧١	٨٩,٣٩٤,٨٦٧	
١,٣٠٨,٨٤٦	٩,٧٦٨,٢٨٧	دفعات مقدمة للموردين
٣,٣٨٥,٥٦٦	٣,٤٥١,٢٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>١٠١,٥٦٦,٧٨٣</u>	<u>١٠٢,٦١٤,٤٢٢</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى "تنمة"

تم تحليل الذمم التجارية المدينة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٥,٨٧٩,١٣٧	٣١,٣٢٨,٢٠٩	ذمم مدينة مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٢,٢٥١,٩٤٧	٣٩١,٣١٠	ذمم مدينة مضمونة مقابل إعتمادات مستندية
٦٢,٣٣٥,١٦١	٥٩,٩٦٦,٩٥٥	إئتمان مفتوح
<u>١٠٠,٤٦٦,٢٤٥</u>	<u>٩١,٦٨٦,٤٧٤</u>	

تشتمل الذمم التجارية المدينة على مبلغ لا شيء (٢٠١٤ : ٩,٣٤٤ درهم) مستحق من أطراف ذات علاقة.

تضمن الدفعات المقدمة للموردين مبلغ لا شيء (٢٠١٤ : ٢٢٥,٤٤٣ درهم) تم دفعها لأطراف ذات علاقة.

٨- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٥٩,٢٤٠	١,١٢٥,٦٠٠	نقد في الصندوق
<u>٤,٤٤١,٧٥٠</u>	<u>١,١٢٧,٣٥٧</u>	حساب المحافظ
<u>٤,٨٠٠,٩٩٠</u>	<u>٢,٢٥٢,٩٥٧</u>	
 	 	أرصدة لدى البنوك:
٣,٤١١,٧٨٨	٢,٥٨٢,٩٤١	حسابات جارية
<u>٧,٠٧٩,٠١١</u>	<u>٣,٤٣٤,١٢٠</u>	ودائع تحت الطلب
<u>١٠,٤٩٠,٧٩٩</u>	<u>٦,٠١٧,٠٦١</u>	
<u>١٥,٢٩١,٧٨٩</u>	<u>٨,٢٧٠,٠١٨</u>	مجموع أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
 	 	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١١,٦٩٣,٨٥٢	٤,٨٧٧,٢٦٠	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٣,٥٩٧,٩٣٧</u>	<u>٣,٣٩٢,٧٥٨</u>	
<u>١٥,٢٩١,٧٨٩</u>	<u>٨,٢٧٠,٠١٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٩ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدقق)
<u>٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,١٥٧,٠٠٠</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

١٥٧,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

خلال الفترة، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٩,٨ مليون درهم من خلال إصدار أسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد. لقد تمت الموافقة على إصدار أسهم المنحة من قبل المساهمين خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠١٥.

١٠ - احتياطيات

بناءً على النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، فإنه يتم تحويل ١٠% من صافي الربح للسنة 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 ٢٠% من رأس المال المدفوع. يتم استخدام الإحتياطي الإختياري للأغراض المقررة من الجمعية العمومية بناءً على توصيات مجلس الإدارة.

المجموع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	درهم	درهم	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	٨٧,٥٩٢,٩٣٧	--	٩٦,٢٠٦,٠٢١	--	الحركة خلال الفترة
--	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)
١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	٨٧,٥٩٢,٩٣٧	--	٩٦,٢٠٦,٠٢١	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
١٩٠,١٤٩,٤٥٨	٩٠,٧٦٨,١٨٧	--	٩٩,٣٨١,٢٧١	--	الحركة خلال الفترة
--	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)
١٩٠,١٤٩,٤٥٨	٩٠,٧٦٨,١٨٧	--	٩٩,٣٨١,٢٧١	--	المدققة للسنة

لم يتم أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : لا شيء) حيث أن التحويل يعتمد على النتائج المدققة للسنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

١١ - مطلوبات عقود الإيجار التمويلية

دخلت المجموعة في إتفاقية بيع وإعادة إستئجار مع شركة إيجار تمويلي مسجلة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل مشروع خط إنتاج الكلنكر. يتم احتساب مصاريف التمويل على أساس سعر فائدة الأليبور لثلاثة أشهر إضافة إلى هامش ربح يبلغ ٣,٥ %. إن مدة عقد الإيجار هي ٥ سنوات مع أول دفعه مستحقة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢.

١٢ - إستلاف من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	سحب على المكشوف
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	إيداعات أمانة
٧٢,٩٧٥,٢٠٧	١٨,١٧٠,٤٧١	قروض
٤٩,٧٩٢,١٤٨	--	
٨٨,١٧٠,٧٥٨	١٦٠,١١٧,١٤١	
<u>٢١٠,٩٣٨,١١٣</u>	<u>١٧٨,٢٨٧,٦١٢</u>	
		يتم تسديد الإستلاف من البنوك على النحو الآتي:
١٥١,٤٧٨,٤١٧	٤٩,٢٦٧,٤٤٢	خلال السنة الأولى
٥٦,٨٥٠,٨٣٨	١٢٩,٠٢٠,١٧٠	في السنة الثانية إلى الخامسة
٢,٦٠٨,٨٥٨	--	بعد السنة الخامسة
<u>٢١٠,٩٣٨,١١٣</u>	<u>١٧٨,٢٨٧,٦١٢</u>	
(١٥١,٤٧٨,٤١٧)	(٤٩,٢٦٧,٤٤٢)	ينزل: مبالغ مطلوب تسديدها خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز
٥٩,٤٥٩,٦٩٦	١٢٩,٠٢٠,١٧٠	المالي الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات المتداولة)
		مبالغ مطلوب تسديدها بعد ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
		الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة)

تتمثل الضمانات المقدمة مقابل إستلاف من البنوك في رهن ممتلكات، آلات ومعدات وإيداع استثمارات في أوراق مالية مقبولة (أسمهم مودعة) لدى أحد البنوك.

تحسب تكلفة التمويل على أساس سعر فائدة الإليبور/الأليبور إضافة إلى هامش معين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

١٣ - نعم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٤٢,٤٥٣,٨٦١	٢٦,٨٠٣,٣٤٧	نعم تجارية دائنة
٣٧,٤٤٩,٤٧٩	٣٨,٤٩٣,٤٣٧	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,٨١٩,٧٣٩	٢,٥٨٣,٠٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
٣٦,٥٣٧,٩٤٩	٣٥,٩٩٣,٧٠٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١٨,٢٦١,٠٢٨</u>	<u>١٠٣,٨٧٣,٥١٦</u>	

تشتمل الدسم التجارية الدائنة على مبلغ لا شيء (٢٠١٤ : ٦٢,٥٢٠ درهم) مستحق لأطراف ذات علاقة.

١٤ - الإيرادات

كان تحليل إيرادات المجموعة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
<u>١١٠,١٧٣,١٨٣</u>	<u>٨٠,٧٧٧,٧٤٣</u>	<u>٣٤,٢٨٣,٢٩٤</u>	<u>٢٣,٠٥٩,٧٢٣</u>
<u>١٩٧,٨١٩,٢٩٤</u>	<u>١٨٠,١٦٦,٥٨٧</u>	<u>٦٥,٨٨٣,٥٥٤</u>	<u>٥٦,٥٤٨,٨٧٦</u>
<u>٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧</u>	<u>٢٦٠,٩٤٤,٣٣٠</u>	<u>١٠٠,١٦٦,٨٤٨</u>	<u>٧٩,٦٠٨,٥٩٩</u>

١٥ - (خسائر)/إيرادات استثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
<u>٩,٧٨٥,٩٨٥</u>	<u>(٥,٩٩٢,٠١٨)</u>	<u>٥,٧٢٦,٧٩٣</u>	<u>(٥,٦٦٣,١٣٠)</u>
<u>١,٠٧٧,٦٤١</u>	<u>(٧١٣,٣٤٠)</u>	<u>١,٠٩١,٩١٠</u>	<u>١١١,٥٤٣</u>
<u>٩,٠٨٩,٤٧٨</u>	<u>١٤,٠٨٨,٠١٣</u>	<u>٤٦٠,٢٢٨</u>	<u>٢,٦٣٤,٨٦٦</u>
<u>٣٦,٣٤١</u>	<u>٢١,٣١٥</u>	<u>١٢,٠٥٧</u>	<u>٣,٧٣٠</u>
<u>١٩,٩٨٩,٤٤٥</u>	<u>٧,٤٠٣,٩٧٠</u>	<u>٧,٢٩٠,٩٨٨</u>	<u>(٢,٩١٢,٩٩١)</u>

(خسائر)/أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح/(خسائر) من إستبعاد استثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات فوائد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"

١٦ - (الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	(الخسارة)/الربح للفترة (درهم)
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	عدد الأسهم
٣٦,١٩١,٩٤٨	١٧,٩٣٢,١٠٤	١٠,٠٠٦,١٥٩	(٣,٣٦٠,٤٥٦)	(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	
٠,٠٧	٠,٠٤	٠,٠٢	(٠,٠١)	(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

لأغراض إحتساب الربح الأساسي للسهم لسنة ٢٠١٤، تم تعديل عدد الأسهم لتعكس أثر إصدار أسهم المنحة البالغة ٩,٨ مليون سهم (إيضاح ٩ و ١٧).

لا يوجد أي أسهم من المحتمل أن تؤدي لتخفيض الربح الأساسي للسهم الواحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١٧ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٥% من رأس المال والتي بلغت ٢٤,٥ مليون درهم وتوزيعات أسهم منحة بنسبة ٢% من رأس المال والتي بلغت ٩,٨ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٤ : توزيع أرباح نقدية بواقع ٥% بقيمة إجمالية تبلغ ٢٣,٤ مليون درهم وتوزيعات أسهم منحة بنسبة ٥% بقيمة إجمالية ٢٣,٤ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

١٨ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة ، قامت المجموعة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٠,٠٨٢,٠٠٩	--	٣٤٣,٥٨٢	--	مشتريات
٥٣,١٩١	--	٩,٣٥٨	--	مبيعات
١,٧٠٠,٠٠٠	--	--	--	تعويضات المدراء الرئيسيين:
٢,٦٦٣,١٠٠	٩٤٠,٧٩٩	١,٦٩٦,٩٠٠	٧٠,٠٣٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				منافع قصيرة الأجل

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"

١٩ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٧٤٠,٠٠٠	٥٦,٧٤٠,٢١٦	إعتمادات مستندية
١٦,٤٦٦,٢٨٤	١٨,١١٨,٠٠١	الالتزامات شراء ممتلكات، آلات ومعدات

٢٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه 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 إفتراض أن المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليل حجم عملياتها بشكل جوهري أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والإفتراضات المتتبعة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بإستخدام أساليب التقييم والإفتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمة"

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر "تنمة"
الموجودات المالية كما في

العلاقة بين المدخلات الغير قابلة للرصد للقيمة العادلة	أساليب التقييم والدخلات الرئيسية	مدخلات هامة للحالة العادلة	السلسل الهرمي والدخلات الرئيسية	قابلة للرصد غير قابلة للرصد	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الموجودات المالية الآخرى
أوراق ملكية مدرجة	لا يوجد	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	طريقة تقييم صافي الموجودات	المستوى الأول	٤١٤,١٠٦,٢٢٤	٣٠١,٨٧٩,٩٨٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
أوراق ملكية غير مدرجة	كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة	صافي قيمة الموجودات	صافي قيمة الموجودات	المستوى الثالث	١٣,٢٠٩,٩٢٦	١٣,٢٠٩,٩٢٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أوراق سلكية مدرجة	لا ينطبق	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	طريقة تقييم صافي الموجودات	المستوى الأول	٥٨,١١٧,١٣٩	٦١,١١٥,٩٠٧	أوراق سلكية غير مدرجة

يقدم الجدول التالي تحليل للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة الملاحظة للقيمة 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 أما مباشرة (كالأسعار مثلًا) 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 الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمة"

قياس القيمة العادلة المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد "تنمة"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٠١,٨٧٩,٩٨٧	--	--	٣٠١,٨٧٩,٩٨٧	أوراق ملكية مدرجة
١٣,٢٠٩,٩٢٦	١٣,٢٠٩,٩٢٦	--	--	أوراق ملكية غير مدرجة
<u>٦١,١١٥,٩٠٧</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٦١,١١٥,٩٠٧</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٣٧٦,٢٠٥,٨٢٠</u>	<u>١٣,٢٠٩,٩٢٦</u>	<u>--</u>	<u>٣٦٢,٩٩٥,٨٩٤</u>	أوراق ملكية مدرجة
<u>٤١٤,١٠٦,٢٢٤</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٤١٤,١٠٦,٢٢٤</u>	أوراق ملكية مدرجة
<u>١٣,٢٠٩,٩٢٦</u>	<u>١٣,٢٠٩,٩٢٦</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	أوراق ملكية غير مدرجة
<u>٥٨,١١٧,١٣٩</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥٨,١١٧,١٣٩</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٤٨٥,٤٣٣,٢٨٩</u>	<u>١٣,٢٠٩,٩٢٦</u>	<u>--</u>	<u>٤٧٢,٢٢٣,٣٦٣</u>	أوراق ملكية مدرجة

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات في الجدول أعلاه.

٢١ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعي أعمال رئيسين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع الإسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمدة الأبيض
والمواد الإنشائية ش.م.ع. وشراكتها التابعة

إضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"

٢١ - معلومات قطاعية "تنمية"

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥					
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤					
المجموع	استثمارات	صناعة	المجموع	استثمارات	صناعة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٠٧,٩٩٣,٤٧٧	—	٣٠٧,٩٩٣,٤٧٧	٤٦٠,٩٤٤,٣٣٠	٤٦٠,٩٤٤,٣٣٠	٤٦٠,٩٤٤,٣٣٠
٣٦,١٩١,٩٤٨	١٩,٩٨٩,٤٤٥	١٧,٢٠٢,٥٠٣	٧,٤٠٣,٩٧٠	١٠,٥٢٨,١٣٤	١٠,٥٢٨,١٣٤
٢٠١٤ ديسمبر ٣١					
المجموع	استثمارات	صناعة	المجموع	استثمارات	صناعة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(مدقق)	(مصدق)	(مصدق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,٢٥٢,٢٩٥,٨٥٦	٤٩٦,٩٥٤,٠٠٠	٧٥٥,٣٤١,٨٠٦	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧	٧٥٨,٥١٣,٩٥٤	٧٥٨,٥١٣,٩٥٤
٣,٧٧١,٠٢٨	٣,٧٠٨,٥٤١	١,١٣٩,٢٨١,٢٥١	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧
١,٢٥٦,٠٦٦,٨٨٤	١,١٤٢,٩٨٩,٧٩٢	٣٧٠,٨٥٦	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧	٣٨٠,٧٦٧,٢٩٧
٢٠١٥ سبتمبر ٣٠					
المجموع	استثمارات	صناعة	المجموع	استثمارات	صناعة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(مصدق)	(مصدق)	(مصدق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٦٢,٣٤٣,٥٥٥	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٦٢,٣٤٣,٥٥٥	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧
٢٠١٤ ديسمبر ٣١					
المجموع	استثمارات	صناعة	المجموع	استثمارات	صناعة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٠٧,٣٤٣,٥٥٥	—	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧	٣٠٧,٣٥١,٠٩٧

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .

مطابقات القطاع
اجمالي الموجودات
موجودات غير موزعة

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٤٢ - نتائج موسمية

تشتمل إيرادات إستثمارات على إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ١٤,٠٨٨,٠١٣ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٩,٠٨٩,٤٧٨ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

٤٣ - إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم الموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٥