

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 - ٢٤	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 ٣١ مارس ٢٠١٦ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة 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 أند توش (الشرق الأوسط)


سمير المدبك
سجل رقم ٣٨٦
١١ مايو ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٧٢٦,٦٢٠,٢٧٧	٧٢٥,٧٥٧,٣٢٢	٤
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	٥
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥
٤٣,٢٨١,٩١٩	٤٣,٢٠٨,٣٩٨	٦
<u>٧٨٣,٦٥٥,٩٢١</u>	<u>٧٨٢,٧١٩,٤٤٥</u>	
٢٣٣,٣٩٥,٩٣٢	٢١٥,٠٢٦,٠٦٠	٧
١٢٤,٦٥٨,٤٢٩	١٢٦,٥٦٤,٣٦٠	٥
٨٢,٥٧٧,١٠٦	٦٤,٦١٢,٢٦١	٦
٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨	٢٤٧,٢٨٩,٩٩١	٨
٦٦١,٤٣٥,٨٩٥	٦٥٣,٤٩٢,٦٧٢	
<u>١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦</u>	<u>١,٤٣٦,٢١٢,١١٧</u>	
		الموجودات المتداولة
		بضاعة
		ذمم تجارية مدينة وأخرى
		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		النقد وما يعادله
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩
٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣	٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣	١٠
(١٦٨,١٨٤,٦٥٠)	(١٦٨,٧١١,٧٩٧)	
٦٠,٨٧٧,٦٣٩	٦٤,٨٦٧,٥٣١	
<u>١,٢١٥,٨٦٤,٢٨٢</u>	<u>١,٢١٩,٣٢٧,٠٢٧</u>	
		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أرباح مستبقاه
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١١,٧٦٧,١٩٧	١١,٧٣٨,٤٢٢	١١
٧٥,٦٨٦,٦١٩	٦٨,٤٠٧,٨٧١	
٨٧,٤٥٣,٨١٦	٨٠,١٤٦,٢٩٣	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٨,٧٩١,٠٧٨	٢٨,٩٣٨,٨١٩	١١
١١٢,٩٨٢,٦٤٠	١٠٧,٧٩٩,٩٧٨	١٢
١٤١,٧٧٣,٧١٨	١٣٦,٧٣٨,٧٩٧	
٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤	٢١٦,٨٨٥,٠٩٠	
<u>١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦</u>	<u>١,٤٣٦,٢١٢,١١٧</u>	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عمر صفر الفاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
درهم	درهم		
١٧١,٩٥٢,٦٧٩	١٤١,٥٥٩,٧٣٢	١٣	الإيرادات
(١٤٧,١٠٣,٢٣٦)	(١١٢,٦٧٢,٨٥٠)		تكلفة المبيعات
٢٤,٨٤٩,٤٤٣	٢٨,٨٨٦,٨٨٢		إجمالي الربح
١,٣٢٢,٧٢٧	١,٨٤٠,٠١٤		إيرادات تشغيلية أخرى
(١٢,٤٨١,٧٢٢)	(١٠,٠٢٣,٢٥٦)		مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
٢,١٤٦,٧٢٢	(١٥,٩٦٨,٢٧٨)	١٤	(خسائر) / إيرادات إستثمارات
(٨٦٩,٢٠٧)	(٦٧٦,٨٤٢)		تكاليف التمويل
١٧٣,٩٩٢	(٦٦,١١٢)		(خسائر) / إيرادات أخرى
١٥,١٤١,٩٥٥	٣,٩٩٢,٤٠٨		الربح للفترة
٠,٠١٨	٠,٠٠٥	١٥	الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٥,١٤١,٩٥٥	٣,٩٩٢,٤٠٨	الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الاخرى:
		بنود لن يتم اعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الارباح أو الخسائر
		خسائر استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى
	(٢,٥١٦)	(النقص) // الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٢٨٨,٩٩٨	(٥٢٧,١٤٧)	اجمالي بنود (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل الاخرى
٢,٢٨٨,٩٩٨	(٥٢٩,٦٦٣)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٤٣٠,٩٥٣	٣,٤٦٢,٧٤٥	

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٥,١٤١,٩٥٥	٣,٩٩٢,٤٠٨	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١٤,٤١٨,٠٨١	١٣,٥٩٧,٧٢٨	الربح لفترة
٢٢٥,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	التعديلات:
٤,٠٩٨,٥٨٢	١٧,٩٦٤,٨٤٥	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٥٩٢,٤٧٦)	--	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٦٥٢,٨٢٨)	(٢,٢٦٢,٧٨١)	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية
		إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح
٢٧,٦٣٨,٣١٤	٣٣,٥٥٠,٢٠٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨,٧٢٨,٢٧٧)	(١,٩٠٥,٩٣١)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٢,٣٥٠,٥٦٧	١٨,٣٦٩,٨٧٢	النقص في البضاعة
(٢٠,٥٧٩,١٢٧)	(٤,٢٧٩,٠٩٢)	النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٠,٦٨١,٤٧٧	٤٥,٧٣٥,٠٤٩	النقد الناتج من العمليات
(١٦٩,٣٣٢)	(٢٨٦,٧٧٥)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
٤٠,٥١٢,١٤٥	٤٥,٤٤٨,٢٧٤	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٩,٩٢٨,٥٧٣)	(١٢,٧٣٤,٧٧٣)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
--	(١,٣٧٦,٧٢٤)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(١,٢٣٦,٤٩٨)	--	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٩,٦٢٧,٣٣٧	٩٢٠,٥٨٢	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٣٩٣,٤٥٠	١,٦٤٠,٣٨٢	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
٢٥٩,٣٧٨	٦٢٢,٣٩٩	توزيعات أرباح مقبوضة
٣١,١١٥,٠٩٤	(١٠,٩٢٨,١٣٤)	فوائد مقبوضة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات الإستثمارية
(٦,٩٤٤,٢٠٢)	(٧,١٣١,٠٠٧)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٥٠١,٢٨٥)	(٩٠٣,٥٧٠)	صافي الحركة على مطلوبات عقد ايجار تمويلي
(٧,٤٤٥,٤٨٧)	(٨,٠٣٤,٥٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٤,١٨١,٧٥٢	٢٦,٤٨٥,٥٦٣	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
١١٩,١٣٥,٧٢٥	٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٨٣,٣١٧,٤٧٧	٢٤٧,٢٨٩,٩٩١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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)

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

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ في البيانات المالية الموجزة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية بشأن مبادرة الإفصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمتعلقة بالمحاسبة المتعلقة بالإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات، الآلات والمعدات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة والمتعلقة بتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات، الآلات والمعدات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة حول النباتات المعمرة المثمرة.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة والتي تسمح بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بشكل إختياري بإستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق إستثناء التوحيد للمنشآت الإستثمارية.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ورقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ورقم ٣٤.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

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

١ يناير ٢٠١٨

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 المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

وسيتم 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 ٢٠١٨

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لإستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. عندما يدخل المعيار حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ - الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ - عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد "تتمة"

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

١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء "تتمة"
الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من ٥ خطوات للإعتراف بالإيرادات:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة.
- الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ يتم الإعتراف بالإيرادات للمنشأة عند أداء الإلتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء إلتزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تقييداً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إفصاحات واسعة.

١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الإعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

١ يناير ٢٠١٧
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل لتوضيح متطلبات الإعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة المتعلقة بأدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة لمعالجة الاختلاف في التطبيق العلمي.

١ يناير ٢٠١٧
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية التي تهدف إلى توضيح المعيار لتحسين المعلومات المقدمة لمستخدمي البيانات المالية للأنشطة التمويلية للمنشأة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRSs) "تتمة"

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد "تتمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة
تطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة*
والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة*
(٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو
المشاريع المشتركة. غير مسمى

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في الفترة التي تبدأ
من ١ يناير ٢٠١٧ أو عند دخولها حيز التطبيق، إن تطبيق هذه المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات، فيما
عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة
التطبيق الأولى.

وقد يكون لتطبيق النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تأثير جوهري على المبالغ
المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة والمتعلقة بالموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة.
ومع ذلك فإنه من غير الممكن الوصول إلى تقييم معقول لتأثير هذا التطبيق إلى حين إتمام مراجعة مفصلة لذلك
من قبل الشركة.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-١ أساس الإعداد "تتمة"

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والإستثمارات 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 ٢٠١٥.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى انه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات، الإستثمارات 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 إستخدامها 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 المرسمة 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 إنشائها من أجلها.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

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 إحتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

سنوات	
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 المقنتاه 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.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

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.

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٧٣٤,٧٧٣ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ٩,٩٢٨,٥٧٣ درهم)، وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٣,٥٩٧,٧٢٨ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ١٤,٤١٨,٠٨١ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٤- ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ بنود مستهلكة بالكامل ولا تزال بالخدمة بمبلغ ٣٣٢,٢٤٨,٠٠٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٢,٢٤٨,٠٠٩ درهم).

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

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

٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	
٩٧,٣٩٥,٧٩٦	١٠٠,٣٧٤,٦٧٦	ذمم تجارية مدينة
٢٦,٧٦٢,٦٣٣	٢٥,٦٨٩,٦٨٤	ذمم مدينة أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة
<u>١٣٠,١٥٨,٤٢٩</u>	<u>١٣٢,٠٦٤,٣٦٠</u>	
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع استثمار في شركة زميلة مستحقة بعد سنة
<u>١٢٤,٦٥٨,٤٢٩</u>	<u>١٢٦,٥٦٤,٣٦٠</u>	

إن مخاطر الائتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٣ مليون درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	
٣٤,٦٢٥,٦٦٨	٣٤,٥٥٢,١٣٨	أدوات حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة
٨,٦٥٦,٢٥١	٨,٦٥٦,٢٦٠	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٤٣,٢٨١,٩١٩</u>	<u>٤٣,٢٠٨,٣٩٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٦- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٢٨١,٩١٩	٣٧,٢٠٨,٣٩٨
٤٣,٢٨١,٩١٩	٤٣,٢٠٨,٣٩٨

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٨٢,٥٧٧,١٠٦	٦٤,٦١٢,٢٦١
٥٥,٩٣٨,٧٧٥	٣٥,٤٩٢,٩٩٦
٢٦,٦٣٨,٣٣١	٢٩,١١٩,٢٦٥
٨٢,٥٧٧,١٠٦	٦٤,٦١٢,٢٦١

مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٨,٣٢٣,٧٧٢	٦,٨٩٥,٠٢٣
١٥,٩١٥,٢٠٨	١٦,٣٥٤,٠٠٥
٣٥,٥٩٩,٨٨٤	٢٥,٥٨٧,٧٧٦
١٨,٤٩٧,٥٣٥	١٧,٠٤٧,٧٤٦
٧٨,٣٣٦,٣٩٩	٦٥,٨٨٤,٥٥٠
١٥١,١٣٩,٩٧١	١٤٩,١٢٥,٠٣٤
٢١,٧٤٨,٧٠٢	١٧,٨٠٠,١٠٩
٣٧٢,٦٨٠	٤١٨,١٨٧
١٧٣,٢٦١,٣٥٣	١٦٧,٣٤٣,٣٣٠
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)
١٥٥,٠٥٩,٥٣٣	١٤٩,١٤١,٥١٠
٢٣٣,٣٩٥,٩٣٢	٢١٥,٠٢٦,٠٦٠

بضاعة جاهزة

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

أكياس ووقود وزيوت

قطع غيار - قسم الصيانة

مواد إستهلاكية

أدوات

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٥٩,٥٤٣	٩٩,٣٦٦
٣,٠٦٨,٤٨٢	١٩,٥٧٨,١٥٩
٣,٦٧٦,٤٠٣	٤,٦١٢,٤٦٦
٢١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٠,٧٤٤,٨٨٥	٢٤٧,١٩٠,٦٢٥
٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨	٢٤٧,٢٨٩,٩٩١
٢١٨,٦٩٤,٨٤٦	٢٤٥,٥١٢,١٧٤
٢,٠٥٠,٠٣٩	١,٦٧٨,٤٥١
٢٢٠,٧٤٤,٨٨٥	٢٤٧,١٩٠,٦٢٥

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك:
حسابات جارية
ودائع تحت الطلب
ودائع قصيرة الأجل

أرصدة لدى البنوك مودعة في:
دولة الإمارات العربية المتحدة
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٠- إحتياطات

بناءً على النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، 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 بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تمة"

١٠- إحتياطات "تمة"

المجموع درهم	إحتياطي إختياري درهم	إحتياطي قانوني درهم	
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)
٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣	١٤٦,٦٨٩,٤١١	٣٥٥,٣٨٥,٠٦٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)
٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣	١٤٦,٦٨٩,٤١١	٣٥٥,٣٨٥,٠٦٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)

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 المهذرة. 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، قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من اجمالي تسهيلات عقد الايجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

تستحق الدفعات على عقد الايجار التمويلي كما يلي:

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الايجار		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	
٢٨,٧٩١,٠٧٨	٢٨,٩٣٨,٨١٩	٣١,٤٥٣,٢٨٢	٣١,٤٥٣,٢٨٢	تستحق خلال سنة
٧٥,٦٨٦,٦١٩	٦٨,٤٠٧,٨٧١	٧٨,٦٣٣,٢٠٥	٧٠,٧٦٩,٨٨٥	تستحق خلال السنة الثانية وحتى السنة الخامسة
١٠٤,٤٧٧,٦٩٧	٩٧,٣٤٦,٦٩٠	١١٠,٠٨٦,٤٨٧	١٠٢,٢٢٣,١٦٧	
--	--	(٥,٦٠٨,٧٩٠)	(٤,٨٧٦,٤٧٧)	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
١٠٤,٤٧٧,٦٩٧	٩٧,٣٤٦,٦٩٠	١٠٤,٤٧٧,٦٩٧	٩٧,٣٤٦,٦٩٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

١١- مطلوبات عقد ايجار تمويلي "تتمة"

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٢٨,٧٩١,٠٧٨	٢٨,٩٣٨,٨١٩
٧٥,٦٨٦,٦١٩	٦٨,٤٠٧,٨٧١
<u>١٠٤,٤٧٧,٦٩٧</u>	<u>٩٧,٣٤٦,٦٩٠</u>

الجزء المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي

١٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٤٠,٣٦٤,٤٧٠	٣٥,٨١٦,٥٣٣
٢٣,١٧٨,٣٠٣	٢٢,٢٧٤,٧٣٣
٤٧,٧٢٥,٨١٦	٤٦,٣٠٥,٩٤٦
١,٧١٤,٠٥١	٣,٤٠٢,٧٦٦
<u>١١٢,٩٨٢,٦٤٠</u>	<u>١٠٧,٧٩٩,٩٧٨</u>

ذمم تجارية دائنة
توزيعات أرباح غير مدفوعة
مصاريق مستحقة
ذمم دائنة أخرى

١٣- الإيرادات

فيما يلي تحليلاً لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
٢٩,٣٠٨,٠٦٥	٣٦,٠٠١,١٢٥
١٤٢,٦٤٤,٦١٤	١٠٥,٥٥٨,٦٠٧
<u>١٧١,٩٥٢,٦٧٩</u>	<u>١٤١,٥٥٩,٧٣٢</u>

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تمة"

١٤- (خسائر)/ إيرادات إستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
(٤,٠٩٨,٥٨٢)	(١٧,٩٦٤,٨٤٥)
٣,٥٩٢,٤٧٦	(٢٦٦,٢١٤)
٢,٣٩٣,٤٥٠	١,٦٤٠,٣٨٢
٢٥٩,٣٧٨	٦٢٢,٣٩٩
<u>٢,١٤٦,٧٢٢</u>	<u>(١٥,٩٦٨,٢٧٨)</u>

خسائر غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر
(الخسارة)/ الربح من بيع إستثمارات في اوراق مالية
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات فوائد

١٥- الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدقق)	(غير مدقق)
<u>١٥,١٤١,٩٥٥</u>	<u>٣,٩٩٢,٤٠٨</u>
<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>
<u>٠,٠١٨</u>	<u>٠,٠٠٥</u>

الربح للفترة (درهم)
عدد الأسهم
الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

١٦- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٩% من رأس المال والبالغة ٧٣,٩٠ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥):
توزيع أرباح نقدية بنسبة ٧% من رأس المال والبالغة ٥٧,٤٨ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

كما اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٦ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥: ٠,٧ مليون درهم عن سنة ٢٠١٤). لم يتم تسجيل توزيعات الأرباح النقدية التي تم اعتمادها لسنة ٢٠١٥ كإلتزامات في هذه البيانات المالية الموجزة، لأنه تم اعتمادها بعد نهاية الفترة الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

١٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٤٠٠,٢٦٥	٢٨٨,٦٤٥

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

١٨- إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
(مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٢٥٥,٣٩٥	--
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

إعتمادات مستندية

خطابات ضمان

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع جميع أنواع الإسمنت وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك والاستثمارات في ممتلكات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

١٩ - معلومات قطاعية "تتمة"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦		
المجموع (غير مدقق) درهم	إستثمارات (غير مدقق) درهم	تصنيع (غير مدقق) درهم	المجموع (غير مدقق) درهم	إستثمارات (غير مدقق) درهم	تصنيع (غير مدقق) درهم
١٧١,٩٥٢,٦٧٩	--	١٧١,٩٥٢,٦٧٩	١٤١,٥٥٩,٧٣٢	--	١٤١,٥٥٩,٧٣٢
١٥,١٤١,٩٥٥	٢,١٤٦,٧٢٢	١٢,٩٩٥,٢٣٣	٣,٩٩٢,٤٠٨	(١٥,٩٦٨,٢٧٨)	١٩,٩٦٠,٦٨٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣١ مارس ٢٠١٦		
المجموع (مدقق) درهم	إستثمارات (مدقق) درهم	تصنيع (مدقق) درهم	المجموع (غير مدقق) درهم	إستثمارات (غير مدقق) درهم	تصنيع (غير مدقق) درهم
١,٤٤١,٩٦٣,٧٩١	٣٥٧,٧٨٩,١٥٣	١,٠٨٤,١٧٤,٦٣٨	١,٤١٦,٥٣٤,٥٩٢	٣٤٩,٦٨٦,٨٥٠	١,٠٦٦,٨٤٧,٧٤٢
٣,١٢٨,٠٢٥	--	--	١٩,٦٧٧,٥٢٥	--	--
١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦	٣٥٧,٧٨٩,١٥٣	١,٠٨٤,١٧٤,٦٣٨	١,٤٣٦,٢١٢,١١٧	٣٤٩,٦٨٦,٨٥٠	١,٠٦٦,٨٤٧,٧٤٢
٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤	--	٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤	٢١٦,٨٨٥,٠٩٠	--	٢١٦,٨٨٥,٠٩٠
			معلومات القطاع		
			معلومات غير موزعة		
			إجمالي الموجودات		
			مطلوبات القطاع		

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

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 إفتراض 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 مقارنة بقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والإفتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز. يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

العلاقة بين المدخلات	الغير قابلة للرصد للقيمة العادلة	مدخلات هامة غير قابلة للرصد	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		الموجودات المالية
					٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
					ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	إستثمارات في حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
لا ينطبق	لا يوجد	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٣٤,٥٥٢	٣٤,٦٢٦	
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة	لا يوجد	صافي قيمة الموجودات	طريقة تقييم صافي الموجودات لعدم توفر معلومات عن السوق ومعلومات مالية مماثلة. تم تحديد قيمة صافي الأصول بناءً على أحدث معلومات مالية تاريخية/مدققة متوفرة	المستوى الثالث	٨,٦٥٦	٨,٦٥٦	إستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
لا ينطبق	لا يوجد	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٦٤,٦١٢	٨٢,٥٧٧	أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

- يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً على القياس المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس امكانية قياس 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 للأصول والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار): و
 - المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للأصول أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٦٤,٦١٢,٢٦١	--	--	٦٤,٦١٢,٢٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤,٥٥٢,١٣٨	--	--	٣٤,٥٥٢,١٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٦٥٦,٢٦٠	٨,٦٥٦,٢٦٠	--	--	أدوات ملكية مدرجة
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	--	--	أدوات ملكية غير مدرجة
				استثمارات في ممتلكات
١١٦,٠٧٤,٣٨٤	١٦,٩٠٩,٩٨٥	--	٩٩,١٦٤,٣٩٩	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٨٢,٥٧٧,١٠٦	--	--	٨٢,٥٧٧,١٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤,٦٢٥,٦٦٨	--	--	٣٤,٦٢٥,٦٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٦٥٦,٢٥١	٨,٦٥٦,٢٥١	--	--	أدوات ملكية مدرجة
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	--	--	أدوات ملكية غير مدرجة
				استثمارات في ممتلكات
<u>١٣٤,١١٢,٧٥٠</u>	<u>١٦,٩٠٩,٩٧٦</u>	<u>--</u>	<u>١١٧,٢٠٢,٧٧٤</u>	

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.

٢١- نتائج موسمية

تتضمن إيرادات الاستثمارات توزيعات أرباح بمبلغ ١,٦٤٠,٣٨٢ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ٢,٣٩٣,٤٥٠ درهم) والتي تعتبر ذات طبيعة موسمية.

٢٢- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. تم إجراء هذه التغييرات لتحسين جودة ومقارنة المعلومات المعروضة. إن إعادة التصنيف لم يكن لها تأثير على الربح للفترة أو حقوق الملكية.

٢٣- اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٦.