

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعنومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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)
٧-٢١	إيضاحات حول أبيانات 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) - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكل من بيان الدخل الموجز، بيان الدخل الشامل الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات 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 نبدى 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

١٠ نوفمبر ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٠٤,٢٦٣,٣١١	٥٢١,٨٤٥,١٥٤		إستثمارات في ممتلكات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	١٤	إستثمار في شركة زميلة
١١,٢٧١,٦٧٤	--	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
--	١٣,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	١٤٢,٧٠٠,٧١٧	(أ) ٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٣١,١٤٨,١٠٠	٦٨٥,٧٩٩,٥٩٦		الموجودات المتداولة
		٦	بضاعة
٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	٢١٤,٠٩٢,٧٢٤	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٧١,٩٤٠,٦٨٥	٢١٩,٤٣٨,٢٧٧		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١١٥,٩١٢,٩٥٣	(ب) ٥	النقد وما يعادله
٦٤,٩٧٣,١١٩	١٠١,٩٧٨,٧٨٥	٨	مجموع الموجودات المتداولة
٦١٠,٢٨١,٠٦١	٦٥١,٤٢٢,٧٣٩		مجموع الموجودات
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٣٧,٢٢٢,٣٣٥		حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
		٩	رأس المال
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١٠	إحتياطيات
٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	(١٤٨,٨٠٦,٠٩٢)		أرباح مستفاه
١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	٧٥,٧١٤,٨٧٣		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩	١,٢١٩,٩٧٤,٢٥٦		المطلوبات غير المتداولة
--	٥,٦٢٦,٥٥٩	١١	قروض بنكية
١١,٨٦١,٤٦٤	١١,٩٢٨,٧٩٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١١,٨٦١,٤٦٤	١٧,٥٥٥,٣٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٧,٧٥٥	--	١٢	مطلوب لطرف ذو علاقة
٩٢,٠٣٥,٨١٣	٩٩,٦٩٢,٧٢٨		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩٢,٣٤٣,٥٦٨	٩٩,٦٩٢,٧٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	١١٧,٢٤٨,٠٧٩		مجموع المطلوبات
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٣٧,٢٢٢,٣٣٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عمر صقر 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 ٢٠١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٤٨,٢٥٢,٢٩٠	٤٦٣,٧٧٠,٧٢٥	١٥٩,٨٧٠,٨١١	١٦٠,٩٠٤,٥٢٥	١٣ الإيرادات
(٤٨١,٢٠١,٨٤٦)	(٤٧٠,٢٧٢,٦٤٩)	(١٧٦,٤٨٤,٨٣٨)	(١٦٧,٤٨٦,١٥٠)	تكلفة المبيعات
(٣٢,٩٤٩,٥٥٦)	(٦,٥٠١,٩٢٤)	(١٦,٦١٤,٠٢٧)	(٦,٥٨١,٦٢٥)	إجمالي الخسارة
١,٨١٧,٩١٨	٥٦٨,٢٨٨	١٥٦,٨٩٨	٢٠٩,١٤٢	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٦,٥٨١,٩٠١)	(١٢,٩٢٤,٦٠٦)	(٦,٠٨٤,٥٠٣)	(٧,٠٨٩,٣٨٢)	مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
(٤٧,٧١٣,٥٣٩)	(١٨,٨٥٨,٢٤٢)	(٢٢,٥٤١,٦٣٢)	(١٣,٤٦١,٨٦٥)	الخسارة التشغيلية
١٦,٦٢٧,٨٢٠	٢٠,٦٣٨,٦٣٥	(٤,٥٣٩,٩٥٨)	١٤,٧٦٨,٥٧٣	١٤ إيرادات/(خسائر) إستثمارات
--	(٤٤٣,٨٨٩)	--	(٣٥,١٨٧)	خسائر أخرى
(٩٦٥,٩٤٥)	--	(١١٥,٤٧٤)	--	تكاليف التمويل
(٣٢,٠٥١,٦٦٤)	١,٣٣٦,٥٠٤	(٢٧,١٩٧,٠٦٤)	١,٢٧١,٥٢١	الربح/(الخسارة) للفترة
(٠,٠٤)	٠,٠٠	(١,٠٣)	٠,٠٠	١٥ الربح الأساسي/(الخسارة) للسهم الواحد

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 ٢٠١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(٣٢,٥٥١,٦٦٤)	١,٣٣٦,٥٠٤	(٢٧,١٩٧,٠٦٤)	١,٢٧١,٥٢١	الربح/(الخسارة) للفترة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	--	--	بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٣,٢٤٢,٤٦٩)	(٣٣,٦٦٤,٥٧٥)	(٣,٢٤٢,٤٦٩)	(٤,٦٠١,٥٨٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				خسائر بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				الزيادة/(النقصن) القيمة العادلة لإستثمارات
(٨٦,٢٩٢,٧٧١)	١٥,٠٧٨,١٩٨	(٩,٥٠٣,٢٣١)	٣,٦٣١,٠٠٤	بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
				الأخرى
(١٢٣,١٨٦,٩٠٤)	(١٧,٢٤٩,٨٧٣)	(٣٩,٩٤٢,٧٦٤)	٣٠٠,٩٤٥	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

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

شركة اسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المجموع درهم	أرباح مستبقاه درهم	التغيرات في القيمة		إحتياطيات درهم	رأس المال درهم
		العادلة درهم	درهم		
١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١	١٧٥,٥٢٣,٨٠٧	٤٥١,٤٦٩	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	
---	٧٤,٨٠٩,٩٩٣	(٧٤,٨٠٩,٩٩٣)	---	---	---
١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١	٢٥٠,٣٣٣,٨٠٠	(٧٤,٣٥٨,٥٢٤)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	
(٣٢,٠٥١,٦٦٤)	(٣٢,٠٥١,٦٦٤)	---	---	---	---
(٩١,١٣٥,٢٤٠)	(٤,٨٤٢,٤٦٩)	(٨١,٢٩٢,٧٧١)	---	---	---
(١٢٣,١٨٦,٩٠٤)	(٣٦,٨٩٤,١٣٣)	(٨٦,٢٩٢,٧٧١)	---	---	---
(٨٢,١٠٩,٦٨٢)	(٨٢,١٠٩,٦٨٢)	---	---	---	---
١,٢٦٣,٧٤٤,١٦٥	١٣١,٣٢٩,٩٨٥	(١٦٠,٦٥١,٢٩٥)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	
١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩	١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	
١,٣٣٦,٥٠٤	١,٣٣٦,٥٠٤	---	---	---	---
(١٨,٥٨٦,٣٧٧)	(٣٣,٦٦٤,٥٧٥)	١٥,٠٧٨,١٩٨	---	---	---
(١٧,٢٤٩,٨٧٣)	(٣٢,٣٢٨,٠٧١)	١٥,٠٧٨,١٩٨	---	---	---
١,٢٦٩,٩٧٤,٢٥٦	٧٥,٧١٤,٨٧٣	(١٤٨,٨٠٦,٠٩٢)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)

تأثير التغير في السياسة المحاسبية لتصنيف وقياس

الموجودات المالية - IFRS 9

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (معد عرضة)

الخسارة للفترة

يتركب الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)

الربح للفترة

يتركب الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 ٢٠١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
(٣٢,٠٥١,٦٦٤)	١,٣٣٦,٥٠٤	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٣٠,٩٣١,٦٩١	٢٦,٩٥٤,٨٩٧	الربح/(الخسارة) للفترة
٧٥٥,٠٠٠	١,٠٧٤,٢١٥	تعديلات:
٢١,٧٩٦,٠٩٧	(٦٠,٢٠٧,٦٥٦)	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
--	١,٤١١,٦٢٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٩٩,١٠١	٦٩,٦٥٧,٥٥٦	(الربح)/(الخسارة) غير المحققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	(٧٠٥,١٩٨)	الخسارة من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
--	(١٧,٢٦٠,٣١٩)	الخسارة من بيع إستثمارات في أوراق مالية
(٣٩,٧٢٣,٠١٨)	(١٢,١٢٣,٠١٨)	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
٩٦٥,٩٤٥	--	حصة الشركة من بيع إستثمار في شركة زميلة
		إيرادات إستثمارات وتوزيعات أرباح
		تكاليف التمويل
(١٦,٠٢٦,٨٤٨)	١٠,١٣٨,٦٠٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٥,٧٣٤,٩٢٨)	(٤٤,٤٩٧,٥٩٢)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٣٩٢,٩٧٦	٩,٦٢٦,٥١٥	النقص في البضاعة
٦٠٠,٥١٨	--	النقص في المطلوب من طرف ذو علاقة
١٩,٧٦٥,٣٤٩	٨,٦٧٨,١٣٤	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٦٣,٩٨١	(٣٠٧,٧٥٥)	(النقص)/(الزيادة) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٩,٦٣٨,٩٥٢)	(١٦,٣٦٢,٠٨٩)	النقد المستخدم في العمليات
(٧٩٦,٩٨٤)	(١,٠٠٦,٨٨٧)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٩٦٥,٩٤٥)	--	تكاليف تمويل مدفوعة
(١١,٤٠١,٨٨١)	(١٧,٣٦٨,٩٧٦)	صافي النقد المستخدم في العمليات التشغيلية
--	٢,٧٧٢,٤٩١	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(٤,٣٢٤,٩٦٨)	(٤٨,٧٢٠,٨٥٩)	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٧,٨٠٧,٥١٧)	(٢٧,٣٤٩,٢٣٦)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٩,٢٤٥,٩٣٥)	(٢,١٧١,٣٧٧)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	١٣,٢٣٧,١٩٠	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦,٠٧٨,١٥٤	٩٩,٨٧٨,٠٧٥	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركة زميلة
٣٧,٣١٧,٨٥٣	١١,٩٥٣,٩١٦	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٢,٤٠٥,١٦٥	١٦٩,١٠٢	توزيعات أرباح مقبوضة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	فوائد مقبوضة
٤٩,٤٢٢,٧٥٢	٤٩,٧٦٩,٣٠٢	النقص في ودائع ثابتة تستحق السداد بعد أكثر من ٣ أشهر
		صافي النقد الناتج من العمليات الإستثمارية
(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٣٢,٦٠٠,٠٠٠)	٥,٦٢٦,٥٥٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٨٤,٢٣٢,٤١٦)	(١,٠٢١,٢١٩)	الزيادة/(النقص) في قروض بنكية
(١١٨,٤٣٢,٤١٦)	٤,٦٠٥,٣٤٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٠,٤١١,٥٤٥)	٣٧,٠٠٥,٦٦٦	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات التمويلية
١٤٦,٠٨٩,٢٤٧	٦٤,٩٧٣,١١٩	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
٦٥,٦٧٧,٧٠٢	١٠١,٩٧٨,٧٨٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير، التعديلات والتفسيرات المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠١٣ • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى المتعلق بالمحاسبة على القروض الحكومية بسعر فائدة أقل من سعر الفائدة بالسوق
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة * يستخدم السيطرة كأساس منفرد للتوحيد، بغض النظر عن الطبيعة المستثمر فيها. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ موضوع التطبيق لأحكام إنتقالية محددة وتوفير معالجات بديلة في ظل ظروف معينة. وطبقاً لذلك، فقد تم تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة * والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة * لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة * يحدد نوعين من الترتيبات المشتركة: العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة. يتم تمييز هذين النوعين من الترتيبات المشتركة عن طريق حقوق والتزامات الأطراف في تلك الترتيبات المشتركة. وفقاً لذلك فقد تم تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى * يجمع بين متطلبات الإفصاح عن مصالح الشركات في الشركات التابعة، والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات المنظمة في معيار إفصاح شامل واحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد "تتمة"

يطبق تلتفات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على دليل الانتقال للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٠، ١١، و ١٢ الصادر في يونيو ٢٠١٢.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة* الصادر في مايو ٢٠١١ يحدد إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كلا من البنود المالية وغير المالية.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل/الأخرى. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. مع ذلك، تتطلب بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تجميعها في تلك البنود التي سوف يتم أو لن يتم إعادة تصنيفها في وقت لاحق إلى الربح أو الخسارة مع الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخرى لتصنيفها على أساس واحد.
- دورة التحسينات السنوية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ والتي تشمل على التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين بإلغاء "فرضية الممر" وبالتالي تتطلب أن تقوم المنشأة بالإعتراف بالتغيرات في متطلبات خطة المنافع المحددة وخطة الموجودات عند حدوثها.
- الإصدار رقم ٢٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - التكاليف المتكبدة لتهيئة أسطح المناجم في مرحلة الإنتاج.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات- التي تعزز الإفصاحات المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتطبيق التوجيهات حول مقاصة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ " تنمة "

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

* في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار مجموعة من خمسة معايير تتعلق بتوحيد البيانات المالية، الترتيبات المشتركة، الشركات الزميلة والإفصاحات، تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٠ ، ١١ ، ١٢ ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل في عام ٢٠١١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل في عام ٢٠١١). يتم تطبيق هذه المعايير الخمسة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ . يسمح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير الخمسة على أن يتم تطبيقها جميعاً في نفس الوقت.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات في البيانات المالية للشركة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ أو عند دخولها حيز التطبيق لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى .

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 ٢٠١١ .

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 ٢٠١١ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات ، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات، عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر لاحقة ناتجة عن إنخفاض 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 إنخفاض 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 إحتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل فترة مراجعة مدة الأعمار الإنتاجية للأصل، القيمة المستردة وطريقة الإستهلاك 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 إستبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الإعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الإستثمارات في الممتلكات المقتناه بهدف تحقيق عوائد إيجارية و/أو لتعزيز رأس المال، بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي. يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في الأرباح أو الخسائر.

جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٤ إستثمارات في أوراق مالية

يتم تسجيل أو إلغاء إستثمارات الشركة كما في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة. يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات المتعلقة بها ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف إستثمارات الشركة إلى الفئات التالية : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم التصنيف إعتياداً على طبيعة وغرض إستخدام الإستثمار وتحدد عند الإعتراف الأوني.

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 المبدي.

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.

تم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات 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.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

عند الاعتراف المبدي، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

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 الإعراف المبدئي تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة 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 (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 والمعرّف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى التغيرات المترابطة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترابطة عند إستبعاد الإستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

قامت الشركة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بغرض المتاجرة إلى إستثمارات 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

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات ٤٨,٧٢٠,٨٥٩ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٤,٣٢٤,٩٦٨ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٦,٩٥٤,٨٩٧ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٣٠,٩٣١,٦٩١ درهم) .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 'تتمة'

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات " تتمة "

ابتداءً من ١ أبريل ٢٠١١، قامت الشركة بتعديل العمر الافتراضي المقدر لكل من مطحنة الفحم و الفرن . كان العمر الافتراضي لهذه الأصول مسبقاً ١٠ و ١٥ عام على التوالي ، وتم زيادتها لتصبح ٢٠ عام لمطحنة الفحم و ٣٠ عام للفرن . وقد تمت هذه التعديلات بحيث تعكس بصورة أفضل العمر الافتراضي لفترة بقاء الأصول في الخدمة . إن هذا التعديل أدى إلى تخفيض الاستهلاك بمبلغ ٥,٢٣٥,٢٣٧ درهم ، وزيادة صافي الربح بمبلغ ٥,٢٣٥,٢٣٧ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تتضمن الممتلكات ، الآلات والمعدات أعلاه ممتلكات مستهلكة بالكامل ولا تزال بالخدمة بمبلغ ٢٤٤,٧٥٥,٦٧٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٤٠,٨٩٥,٦٧٤ درهم) .

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من حكومة رأس الخيمة .

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

٥- إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	
١٤٧,٦٥٨,٣٢٥	٨٢,٩٩٩,٦٥٢	مدرجة - بالقيمة العادلة
٥٩,٧٠١,٠٦٥	٥٩,٧٠١,٠٦٥	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠</u>	<u>١٤٢,٧٠٠,٧١٧</u>	
٥٦,٢٦٨,٣٥٠	٥٥,٦٢٣,٣٦٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٥١,٠٩١,٠٤٠	٨٧,٠٧٧,٣٥٤	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠</u>	<u>١٤٢,٧٠٠,٧١٧</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٥- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	مدرجة
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١١٥,٩١٢,٩٥٣	
٦٣,٢٢٩,٤٣١	٥٤,٨٩٢,٥١٥	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٨٦,٤١٨,٥٨٧	٦١,٠٢٠,٤٣٨	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١١٥,٩١٢,٩٥٣	

٦- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	بضاعة جاهزة مواد أولية بضاعة تحت التصنيع أكياس ووقود وزيت
٤,٥٧٣,٧٦٧	١٠,٦٨٧,٨٠٧	
١٥,٥٤٩,٦٨٢	١٢,٥٧٩,٣٢١	
١٥,٣٤٨,٠٠٨	٢٤,٢٦٩,٩٨٩	
٣٦,٨١٠,٥٦٦	١٥,٥٢٣,٠٢٩	
٧٢,٢٨٢,٠٢٣	٦٣,٠٦٠,١٤٦	
١٤٦,٨٥١,٩٦٥	١٤٨,٠٧٦,٨٥٩	قطع غيار - قسم الصيانة
٢٢,٤٨١,٥٠١	٢٠,٨٧٢,٥٦٤	مواد إستهلاكية
٣٠٥,٥٧١	٢٨٤,٩٧٦	أدوات
١٦٩,٦٣٩,٠٣٧	١٦٩,٢٣٤,٣٩٩	
(١٨,٢٠١,٨٢١)	(١٨,٢٠١,٨٢١)	
١٥١,٤٣٧,٢١٦	١٥١,٠٣٢,٥٧٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	٢١٤,٠٩٢,٧٢٤	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٥٦,١٨٤,٦٥٢	١٩٠,٠٧١,١٢٠	ذمم تجارية مدينة
١٥,٧٥٦,٠٣٣	٢٦,٣٦٧,١٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
—	١٦,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع إستثمار في شركة زميلة
١٧١,٩٤٠,٦٨٥	٢٣٢,٤٣٨,٢٧٧	
—	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع إستثمار في شركة زميلة تستحق بعد سنة
١٧١,٩٤٠,٦٨٥	٢١٩,٤٣٨,٢٧٧	

تعتبر مخاطر الإئتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، حيث لدى الشركة ذمم بمبلغ ١٣٤,٢٦٥,٨٢٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١١١,٥٩٣,٧٢٦ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة .

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٧١,٨٤١	١٨٦,٤٠٩	نقد في الصندوق
٣٩,٤٤٥,٦٢٥	١٢,٥١٦,١١٨	أرصدة لدى البنوك:
٢٥,٤٥٥,٦٥٣	٥٩,١١٧,٨٣٣	حسابات جارية
—	٣٠,١٥٨,٤٢٥	ودائع تحت الطلب
٦٤,٩٠١,٢٧٨	١٠١,٧٩٢,٣٧٦	ودائع قصيرة الأجل
٦٤,٩٧٣,١١٩	١٠١,٩٧٨,٧٨٥	
٥٣,٧٩٦,١٣٢	٩٢,٧٣٧,١٨٤	أرصدة بنكية
١١,١٠٥,١٤٦	٩,٠٥٥,١٩٢	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٦٤,٩٠١,٢٧٨	١٠١,٧٩٢,٣٧٦	داخل دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل : ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	

١٠- إحتياطات

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 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.

إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	المجموع درهم	
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

١١- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
--	٥,٦٢٦,٥٥٩
--	--
--	٥,٦٢٦,٥٥٩
--	٥,٦٢٦,٥٥٩

قرض بنكي
يتم تسديد القروض كما يلي:
عند الطلب أو خلال سنة
في السنة الثانية

خلال الفترة، قامت الشركة بالدخول بترتيبات إيجار تمويلية بمبلغ ١٩٠ مليون درهم مع أحد شركات التأجير المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك لتمويل شراء ممتلكات، آلات ومعدات. يتم السداد ابتداء من سبتمبر ٢٠١٤. كما في بيان المركز المالي كان المبلغ المسحوب حسب ترتيبات التأجير ٥,٦ مليون درهم (٢٠١١: لا شيء).
تم رهن الممتلكات، الآلات والمعدات الممولة وتحويل بوليصة التأمين لصالح شركة الإيجار كضمان للإيجارات التمويلية.

يتم احتساب تكاليف التمويل على أساس معدل الليبور (LIBOR) مضافاً إليه هامش ربحي ٢,٥ %.

١٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٤٤,١٠٨,٢٨١	٣٥,٥٩٧,٨٩٤
١٨,٣٣٤,٠٥٣	١٧,٣١٢,٨٣٤
٢٧,٠٤٩,٩١٦	٤٥,٤٢١,٨٣١
٢,٥٤٣,٥٦٣	١,٣٦٠,١٦٩
٩٢,٠٣٥,٨١٣	٩٩,٦٩٢,٧٢٨

ذمم تجارية دائنة
توزيعات أرباح غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

١٣- الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢١٠,٦٠٢,٤٢٢	١٩١,١٥٥,٤٢٣	٥٩,٠٧٣,٩١٥	٥٥,٩٩٦,٩٩١	مبيعات محلية
٢٣٧,٦٤٩,٨٦٨	٢٧٢,٦١٥,٣٠٢	١٠٠,٧٩٦,٨٩٦	١٠٤,٩٠٧,٥٣٤	مبيعات خارجية
<u>٤٤٨,٢٥٢,٢٩٠</u>	<u>٤٦٣,٧٧٠,٧٢٥</u>	<u>١٥٩,٨٧٠,٨١١</u>	<u>١٦٠,٩٠٤,٥٢٥</u>	

١٤- إيرادات/(خسائر) إستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(٢١,٧٩٦,٠٩٧)	٦٠,٢٠٧,٦٥٦	(٥,٤٦٠,٧٦٩)	٩,٧٣٧	أرباح/(خسائر) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٢٩٩,١٠١)	(٦٩,٦٥٧,٥٥٦)	٤٢٤,٤٧٨	(٣,٢٣٩,١٩٧)	(خسارة)/ربح بيع إستثمارات في أوراق مالية
٣٧,٣١٧,٨٥٣	١١,٩٥٣,٩١٦	٣٥١,١٩٩	٦٩٣,١٤٣	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٤٠٥,١٦٥	١٦٩,١٠٢	١٤٥,١٣٤	٤٤,٥٧١	إيرادات فوائد
--	٧٠٥,١٩٨	--	--	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
--	١٧,٢٦٠,٣١٩	--	١٧,٢٦٠,٣١٩	الربح من إستبعاد إستثمارات في شركة زميلة
<u>١٦,٦٢٧,٨٢٠</u>	<u>٢٠,٦٣٨,٦٣٥</u>	<u>(٤,٥٣٩,٩٥٨)</u>	<u>١٤,٧٦٨,٥٧٣</u>	

قامت الشركة خلال الفترة ببيع حصتها الإستثمارية في شركة جي. يو. واتر ذ. م. م. ، والذي نتج عنه تحقيق أرباح بمبلغ ١٧,٢٦٠,٣١٩ درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

١٥- الربح الأساسي/(الخسارة) للسهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣٧,٠٥١,٦٦٤)	١,٣٣٦,٥٠٤	(٢٧,١٩٧,٠٦٤)	١,٢٧١,٥٢١	الربح/(الخسارة) للفترة (درهم)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	عدد الأسهم
(٠,٠٤)	٠,٠٠	(٠,٠٣)	٠,٠٠	الربح الأساسي/(الخسارة) للسهم (درهم)

١٦- توزيعات أرباح

لم يتم إقتراح توزيعات أرباح لسنة ٢٠١١ في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٢ إبريل ٢٠١٢. أما فيما يتعلق بسنة ٢٠١٠ فقد أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% والتي تبلغ ٨٢ مليون درهم ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٦ مليون درهم.

١٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٦٠٠,٠٠٠	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٥,٦٨٥	٦٧٦,٢٢٠	١٥٢,٠١٠	١٥٠,٠٠٠	بدلات لأعضاء مجلس الإدارة
٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	مصاريف إيجار
١,٣٧٦,٤٣٠	١,٠٧٣,٣٩٢	٥٤١,٠٠٢	--	شراء مياه

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

١٨- إلتزامات ومطوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٢,٩٣٤,٧٥٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٠,٩٦٥,٢٨٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إعتمادات مستديية
إلتزامات بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

١٩- إعتقاد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ
١٠ نوفمبر ٢٠١٢ .

٢٠- معطومات 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

١٩ - معلومات قطاعية "تتمة"

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١			التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٤٤٨,٢٥٢,٢٩٠	---	٤٤٨,٢٥٢,٢٩٠	٤٦٣,٧٧٠,٧٢٥	---	٤٦٣,٧٧٠,٧٢٥
(٣٢,٠٥١,٦٦٤)	١٦,٦٢٧,٨٢٠	(٤٨,٦٧٩,٤٨٤)	١,٣٣٦,٥٠٤	٢٠,٦٣٨,٦٣٥	(١٩,٣٠٢,١٣١)
٢٠١١ ديسمبر			٢٠١٢ سبتمبر		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٣٠١,٩١١,٦٩٥	٤٠١,٩٨٨,٤٦٠	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١,٣٢٤,٥١٩,٨٠٨	٢٧٢,١٤٣,٦٥٣	٩٥٢,٣٧٦,١٥٥
٣٩,٥١٧,٤٦٦	---	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١٢,٧٠٢,٥٢٧	---	٩٥٢,٣٧٦,١٥٥
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	٤٠١,٩٨٨,٤٦٠	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١,٣٣٧,٢٢٢,٣٣٥	٢٧٢,١٤٣,٦٥٣	٩٥٢,٣٧٦,١٥٥
١,٤,٢,٥٠,٣٢	---	١,٤,٢,٥٠,٣٢	١١٧,٢٤٨,٠٧٩	---	١١٧,٢٤٨,٠٧٩

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

موجودات غير موزعة

إجمالي الموجودات

مطلوبات القطاع

لا يورث معاملات بين قطاعات الأعمال.