

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

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

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)
٢٤ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سمير المديك

سجل رقم ٣٨٦

١١ نوفمبر ٢٠١٥

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
٧٤٦,٥٦٠,٠٣٩	٧٣١,٦٠٦,٩٨٣	٤	الموجودات غير المتداولة
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥		ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥	إستثمارات في ممتلكات ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٥,٩٧٧,٠٠١	٥١,٩٤٧,٨٦٥	٦ (أ)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٠٦,٧٩٠,٧٦٥	٧٩٧,٨٠٨,٥٧٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٩,٣٤٨,٥٠٢	٢١٤,٣٠٣,٣٦٠	٧	الموجودات المتداولة
١٥٠,٠٥٣,٦٨٤	١٥٦,٩٨٤,٠٧٦	٥	بضاعة
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	٨٤,٥٩٤,١٣٦	٦ (ب)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١١٩,١٣٥,٧٢٥	٢١٣,٣٤٨,٨٢٦	٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر النقد وما يعادله
٧١٢,١٢٩,٥٦٩	٦٦٩,٢٣٠,٣٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤	١,٤٦٧,٠٣٨,٩٧١		مجموع الموجودات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	٤٨٧,٧٨٦,٥٦٧	١٠	رأس المال والإحتياطيات
(١٥٠,٤٦٥,١١٤)	(١٥٧,٤١٧,٧٩٥)		رأس المال
٥١,٩٢٣,٧٨٨	٥٠,٦٢٨,٧٠٥		إحتياطيات
١,٢٢٠,٣٤٢,٠٦١	١,٢٠٢,٠٩٤,٢٩٧		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أرباح مستبقاه
١١,١٧٤,٢٢٨	١١,٣٠١,٢٩٢		مجموع حقوق المساهمين
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٨٢,٩٩٢,١٧٩	١١	المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٦٦٤,١٤٥	٩٤,٢٩٣,٤٧١		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٥٦٦,٧٩٩	١١	مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٥٤,٨٤٨,٢٤١	١٤٢,٠٨٤,٤٠٤	١٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٢,٩١٤,١٢٨	١٧٠,٦٥١,٢٠٣		المطلوبات المتداولة
٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	٢٦٤,٩٤٤,٦٧٤		مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤	١,٤٦٧,٠٣٨,٩٧١		ذمم تجارية دائنة وأخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات



عمر صفير 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 ٢٠١٥

إيضاحات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	درهم	درهم	درهم	درهم	
الإيرادات	٥٣٨,٠٨٤,١٦٦	٤٨٧,٢٤٤,٥٨٧	١٤٩,٦٧٩,٢٥٦	١٧٥,٥٨٣,٤٣٥	١٣
تكلفة المبيعات	(٤٥٧,٧٠٦,٠٠٦)	(٤١١,٤٨٨,٤٢٤)	(١٣٦,٣٣٤,٦١٠)	(١٤٧,٧٢١,٣٥٦)	
إجمالي الربح	٨٠,٣٧٨,١٦٠	٧٥,٧٥٦,١٦٣	١٣,٣٤٤,٦٤٦	٢٧,٨٦٢,٠٧٩	
إيرادات تشغيلية أخرى	٢,٢٢٥,٣٢٠	٧٦٦,٦٦٧	١,١٣٤,٥٨٤	--	
مصاريف بيعية، عمومية وإدارية	(٣٩,٩٧٩,٤٦٣)	(٣٥,٣٩٨,١٣٣)	(٨,٦١٧,٤٧٧)	(١٢,٣٧٦,١٦٨)	
مصاريف تمويل	٣٢,٣١٥,٠٦٦	٢,٥٦١,٥٢٣	٢٥,٣٣٧,٢٤٠	(٩٨٧,٠٠٤)	١٤
إيرادات أخرى	(١,٩٨٤,٣٨٥)	(٢,٥١٠,٢٣١)	(١,٩٨٤,٣٨٥)	(٨٠٤,٠٢٢)	
الربح للفترة	٩٢٦,٣٧٧	٥,٧٤٦,٠٢٤	٩٤٧,٦٣٧	٢,٣٣٦,٢٠٠	
الربح الأساسي للسهم الواحد	٧٣,٨٨١,٠٧٥	٤٦,٩٢٢,٠١٣	٣٠,١٦٢,٢٤٥	١٦,٠٣١,٠٨٥	١٥
	٠,٠٩	٠,٠٦	٠,٠٤	٠,٠٢	

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 ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٧٣,٨٨١,٠٧٥	٤٦,٩٢٢,٠١٣	٣٠,١٦٢,٢٤٥	١٦,٠٣١,٠٨٥	الربح للفترة
				بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر
				النقص في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من
(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	(٦,٩٥٢,٦٨١)	(١٠,٣٧٦,٨٨٠)	(٤,٢٩٩,٧٩٩)	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٤٠,٣١٩)	--	--	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(٢٤,٣٣٤,٥٦١)	(٧,٦٩٣,٠٠٠)	(١٠,٣٧٦,٨٨٠)	(٤,٢٩٩,٧٩٩)	بنود الخسارة الشامل الأخرى للفترة
٤٩,٥٤٦,٥١٤	٣٩,٢٢٩,٠١٣	١٩,٧٨٥,٣٦٥	١١,٧٣١,٢٨٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.
بيان التعديلات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

التعديلات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	أرباح مستبقاه درهم	المجموع درهم	إحتياطيات درهم	رأس المال درهم	
(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	٤٥,٨٢,٥٩٠	١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) الربح للفترة
---	٧٣,٨٨١,٠٧٥	٧٣,٨٨١,٠٧٥	---	---	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٣٣٤,٥٦١)	---	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٣,٠٣٤,٥٦١)	٧٢,٥٨١,٠٧٥	٤٩,٥٤٦,٥١٤	---	---	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
---	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	---	---	
(١٤٢,٣٠٨,٥٠٦)	٧٧,٣٤٦,٨٢٤	١,٢٤١,٨٠٧,١٩٥	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)
(١٥٠,٤٦٥,١١٤)	٥١,٩٢٣,٧٨٨	١,٢٢٠,٣٤٢,٠٦١	٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
---	٤٦,٩٢٢,٠١٣	٤٦,٩٢٢,٠١٣	---	---	الربح للفترة
(٦,٩٥٢,٦٨١)	(٧٤٠,٣١٩)	(٧,٦٩٣,٠٠٠)	---	---	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٦,٩٥٢,٦٨١)	٤٦,١٨١,٦٩٤	٣٩,٢٢٩,٠١٣	---	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة
---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	---	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	---	المحول من إحتياطي إختياري (إيضاح ١٠)
---	(٥٧,٤٧٦,٧٧٧)	(٥٧,٤٧٦,٧٧٧)	---	---	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
(١٥٧,٤١٧,٧٩٥)	٥٠,٦٢٨,٧٠٥	١,٢٠٢,٠٩٤,٢٩٧	٤٨٧,٧٨٦,٥٦٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	
٧٣,٨٨١,٠٧٥	٤٦,٩٢٢,٠١٣	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٤٠,٣٧٠,٦٨٠	٤١,٧٧٦,٧٨٠	الربح للفترة
٢,٨٥٦,٧٦٥	--	تعديلات:
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
		ديون معدومة
		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥,٧١٨,٣٨٠)	١٤,٥٧٧,٢٦٩	خسائر/(أرباح) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٠١,٦١٩	(٨,٥٠٧,٣١٢)	(أرباح)/خسائر من إستبعاد استثمارات في أوراق مالية
(٨,٣٩٨,٣٠٥)	(٨,٦٣١,٤٨٠)	إيرادات إستثمارات وتوزيعات أرباح
١,٩٨٤,٣٨٥	٢,٥١٠,٢٣١	تكاليف التمويل
٨٧,٤٥٢,٨٣٩	٨٩,٣٢٢,٥٠١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٤,٠٧٥,٣٧٦	(٦,٩٣٠,٣٩٢)	(الزيادة)/(النقص) في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٩٨٢,٩٣٤	٣٥,٠٤٥,١٤٢	النقص في البضاعة
٢١,٦٣٤,٩٣٨	(١٥,٢٢٤,٦٦٨)	(النقص)/(الزيادة) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٢٤,١٤٦,٠٨٧	١٠٢,٢١٢,٥٨٣	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٧٣,١٩٧)	(٥٤٧,٩٣٦)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١,٩٨٤,٣٨٥)	(٢,٥١٠,٢٣١)	تكاليف التمويل المدفوعة
١٢١,٩٨٨,٥٠٥	٩٩,١٥٤,٤١٦	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(٣٥,٣٤٨,٢٩٩)	(٢٦,٨٢٣,٧٢٤)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٥٢,٢٠٢,٤٨٧)	(١,٦١٦,٢٤٦)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥١٦,٧٩٨)	(١٢,٩٢٣,٥٤٥)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠,٩٧٧,٩٧٤	١٠٤,٥٤٣,٨١١	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
٨,٠٨٤,٤٩٠	٧,٦٧٨,٧٤٥	توزيعات أرباح مقبوضة
٣١٣,٨١٥	٩٥٢,٧٣٥	فوائد مقبوضة
(٥٨,٦٩١,٣٠٥)	٧١,٨١١,٧٧٦	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٤٠,٣١٩)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٦,٨٥٠,٧٤١)	(٢٠,٩٩٦,٨٢٦)	صافي الحركة في قروض لأجل
(٤٠,٢٠٧,٤٢٦)	(٥٥,٠١٥,٩٤٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٨,٣٥٨,١٦٧)	(٧٦,٧٥٣,٠٩١)	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
١٤,٩٣٩,٠٣٣	٩٤,٢١٣,١٠١	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	١١٩,١٣٥,٧٢٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٣,٧١٩,٠٥٦	٢١٣,٣٤٨,٨٢٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (ايضاح ٨)

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

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

١- معلومات عامة

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

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

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

٢-١ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 ٢٠١٥، في هذه 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.

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

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢، ٣، ٨ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦، ٣٨ و ٢٤.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١، ٣، ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
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 الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التالية التي تم إصدارها وغير سارية المفعول بعد:

- | المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة | يطبق للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ <i>الأدوات المالية</i>: إفصاح متعلق بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ <i>الأدوات المالية</i>: إفصاحات محاسبية التحوط الإضافية (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة من إدخال قسم عن محاسبية التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ <i>الأدوات المالية</i> (٢٠٠٩) الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ الذي يقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ <i>الأدوات المالية</i> (٢٠١٠) المعدل في أكتوبر ٢٠١٠ ويتضمن متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الإعراف بها من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ <i>الأدوات المالية</i>: الإعراف والقياس. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ <i>الأدوات المالية</i> (٢٠١٣) المعاد إصداره في نوفمبر ٢٠١٣ لإدراج فصل محاسبية التحوط وإجازة التطبيق المبكر لمتطلبات عرض الربح أو الخسارة من الإئتمان الخاص على الالتزامات المالية في بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن خيار القيمة العادلة دون التطبيق المبكر للمتطلبات الأخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. النسخة النهائية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤)) الصادر في يوليو ٢٠١٤ لإدراج متطلبات التصنيف والقياس، الإنخفاض في القيمة، محاسبية التحوط العامة والإستبعاد. | <p>عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى</p> <p>عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى</p> <p>١ يناير ٢٠١٨</p> |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
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 "

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٣) حل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩) و (٢٠١٠) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) أيضاً حل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩). المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) حل محل كل المعايير السابقة. تسمح المعايير المختلفة أيضاً خيارات انتقالية مختلفة. وبالتالي بإمكان المنشآت الاختيار بشكل فعال لتطبيق أي من أجزاء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، بما معناه لديهم الخيار لتطبيق: (١) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية، (٢) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية، (٣) متطلبات التصنيف والقياس ومتطلبات محاسبة التحوط على أن يكون التاريخ المرتبط بالتطبيق الأولي قبل ١ فبراير ٢٠١٥.

- 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 المؤسسة بتقديم السلع والخدمات إلى العملاء على سعر أو نسبة خاضعة لتنظيم السعر.
- 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.
- 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 و ٣٤.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح طرق الإستهلاك والإطفاء المقبولة.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار 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 المساهمة تشكل أعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
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 "

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

- ١ يناير ٢٠١٦ • التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ تسمح بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بسعر التكلفة، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
- ١ يناير ٢٠١٦ • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق إستثناء توحيد المنشآت الإستثمارية.
- ١ يناير ٢٠١٦ • التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
- ١ يناير ٢٠١٦ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمتلكات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى وإن 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.

قد يكون لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة فيما يتعلق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة. إلا أنه لا يمكن عملياً إعطاء تقدير معقول للتأثيرات الناتجة عن تطبيق المعيار إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "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 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 ٢٠١٤.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة 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 بالممتلكات، الآلات والمعدات، الاستثمارات في الأوراق المالية والاستثمارات في ممتلكات في هذه البيانات المالية الموجزة.

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض المرسلة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "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 المكتناه 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦,٨٢٣,٧٢٤ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٣٥,٣٤٨,٢٩٩ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤١,٧٧٦,٧٨٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٤٠,٣٧٠,٦٨٠ درهم).

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

٤- ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣٠,٩٩٩,١٤٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٥٢,٩٣٠,٥٨٧ 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 ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
١١١,٣٨٣,٥٥٧	١٢١,٣٠٣,٣٤٢	ذمم تجارية مدينة
٣٥,١٧٠,١٢٧	٣٥,٦٨٠,٧٣٤	ذمم مدينة أخرى
٩,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة
<u>١٥٦,٠٥٣,٦٨٤</u>	<u>١٦٢,٩٨٤,٠٧٦</u>	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة مستحقة بعد سنة
<u>١٥٠,٠٥٣,٦٨٤</u>	<u>١٥٦,٩٨٤,٠٧٦</u>	

إن مخاطر الائتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٥ 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 ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٢١,٢٧٥,٩٢٣	٣٧,٨٧٠,١٤٦	أدوات حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة
٢٤,٧٠١,٠٧٨	١٤,٠٧٧,٧١٩	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٤٥,٩٧٧,٠٠١</u>	<u>٥١,٩٤٧,٨٦٥</u>	

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

٦- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٢٠,٦٢٣,٣٦٠	١٩,٤٣٨,٨١٦
٢٥,٣٥٣,٦٤١	٣٢,٥٠٩,٠٤٩
<u>٤٥,٩٧٧,٠٠١</u>	<u>٥١,٩٤٧,٨٦٥</u>

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	٨٤,٥٩٤,١٣٦
١٣١,٧٧٧,٥٠١	٥٨,٢٩٦,٦٤١
٦١,٨١٤,١٥٧	٢٦,٢٩٧,٤٩٥
<u>١٩٣,٥٩١,٦٥٨</u>	<u>٨٤,٥٩٤,١٣٦</u>

مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٥,٨٤٩,٠٧٢	٤,١٠١,٥٥٩
٢٣,٥٣٩,٤١٦	١٩,٥٢٢,٧٩٧
٢٨,٣٩٠,٨٠١	٨,١٨٩,٩٨٩
٣١,٠٨٣,٧٥٧	٢٨,٢٠٥,٥٦٧
<u>٨٨,٨٦٣,٠٤٦</u>	<u>٦٠,٠١٩,٩١٢</u>
١٥٥,٦٩٢,٠٧٧	١٤٧,٨٦٦,٢٧٠
٢٢,٦٤٨,٦٤٩	٢٤,٢٥٢,٩٢٩
٣٤٦,٥٥٠	٣٦٦,٠٦٩
<u>١٧٨,٦٨٧,٢٧٦</u>	<u>١٧٢,٤٨٥,٢٦٨</u>
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)
<u>١٦٠,٤٨٥,٤٥٦</u>	<u>١٥٤,٢٨٣,٤٤٨</u>
<u>٢٤٩,٣٤٨,٥٠٢</u>	<u>٢١٤,٣٠٣,٣٦٠</u>

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تتمة"

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٦٥,٤١٢	١٨٨,٢٤٩	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
		حسابات جارية
١٦,١٢٩,٠٠٢	١٣,٨٠١,٩٣٦	ودائع تحت الطلب
١٥,٦٣٩,٠٠٠	٨,٣٥٨,٦٤١	ودائع قصيرة الأجل
٨٧,٣٠٢,٣١١	١٩١,٠٠٠,٠٠٠	
١١٩,٠٧٠,٣١٣	٢١٣,١٦٠,٥٧٧	
١١٩,١٣٥,٧٢٥	٢١٣,٣٤٨,٨٢٦	
		أرصدة لدى البنوك مودعة في:
		دولة الإمارات العربية المتحدة
		دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١١٥,٦٩٦,٤٧٦	٢١٠,٧٣٠,٠٩٥	
٣,٣٧٣,٨٣٧	٢,٤٣٠,٤٨٢	
١١٩,٠٧٠,٣١٣	٢١٣,١٦٠,٥٧٧	

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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- إحتياطيات

بناءً على المادة رقم (٥٥) من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، فإنه يتم تحويل ١٠% من الربح السنوي للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري. يجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع.

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

١٠- إحتياطات "تتمة"

المجموع درهم	إحتياطي إختياري درهم	إحتياطي قانوني درهم	
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	---	الحركة خلال الفترة **
٤٨٧,٧٨٦,٥٦٧	١٣٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

** وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١ إبريل ٢٠١٥ على تحويل مبلغ ١٠ مليون درهم من الإحتياطي الإختياري إلى الأرباح المستبقاه.

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 اللابور "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 ٢٠١٤: 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	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٥٦٦,٧٩٩	٣١,٤٣٨,٦٠٦	٣١,٤٦٠,٨٦١	تستحق خلال سنة
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٨٢,٩٩٢,١٧٩	١٠٩,٩٨٠,٣٦١	٨٦,٤٩٦,٥٢٦	تستحق في السنة الثانية الى
١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١١١,٥٥٨,٩٧٨	١٤١,٤١٨,٩٦٧	١١٧,٩٥٧,٣٨٧	السنة الخامسة
---	---	(٨,٨٦٣,١٦٣)	(٦,٣٩٨,٤٠٩)	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١١١,٥٥٨,٩٧٨	١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١١١,٥٥٨,٩٧٨	

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

١١- مطلوبات عقد ايجار تمويلي "تتمة"

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٥٦٦,٧٩٩
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٨٢,٩٩٢,١٧٩
<u>١٣٢,٥٥٥,٨٠٤</u>	<u>١١١,٥٥٨,٩٧٨</u>

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

١٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٨١,٨٩٠,٥٧٠	٤٩,٤٤٧,٢٩٨
٢٠,٩٥٤,١٦٥	٢٣,٤١٤,٩٩٦
٥٠,٣٤٥,٣٠٠	٥٢,٨٧٨,٥٩٥
١,٦٥٨,٢٠٦	١٦,٣٤٣,٥١٥
<u>١٥٤,٨٤٨,٢٤١</u>	<u>١٤٢,٠٨٤,٤٠٤</u>

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

١٣- الإيرادات

فيما يلي تحليلاً لإيرادات الشركة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
١١٠,١٦٧,٩٥٠	٩٨,٣٣٥,٠٩٠	٣٩,١٣٩,٨٠٦	٤١,١٤٦,٦٦٥
٤٢٧,٩١٦,٢١٦	٣٨٨,٩٠٩,٤٩٧	١١٠,٥٣٩,٤٥٠	١٣٤,٤٣٦,٧٧٠
<u>٥٣٨,٠٨٤,١٦٦</u>	<u>٤٨٧,٢٤٤,٥٨٧</u>	<u>١٤٩,٦٧٩,٢٥٦</u>	<u>١٧٥,٥٨٣,٤٣٥</u>

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

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

١٤ - إيرادات إستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيرادات توزيعات أرباح إيرادات فوائد
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٥,٧١٨,٣٨٠	(١٤,٥٧٧,٢٦٩)	٢٦,٢٣٠,٨٨٢	(٣,٠٨٨,٧٩١)	(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح/(خسائر) بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٨٠١,٦١٩)	٨,٥٠٧,٣١٢	(١,٧٠٠,٣١٦)	٦٢٢,٢٩٧	إيرادات توزيعات أرباح
٨,٠٨٤,٤٩٠	٧,٦٧٨,٧٤٥	٦٩٣,٠٣٦	١,٢٦٨,٢٧٨	
٣١٣,٨١٥	٩٥٢,٧٣٥	١١٣,٦٣٨	٢١١,٢١٢	
<u>٣٢,٣١٥,٠٦٦</u>	<u>٢,٥٦١,٥٢٣</u>	<u>٢٥,٣٣٧,٢٤٠</u>	<u>(٩٨٧,٠٠٤)</u>	

١٥ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح للفترة (درهم)
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٧٣,٨٨١,٠٧٥	٤٦,٩٢٢,٠١٣	٣٠,١٦٢,٢٤٥	١٦,٠٣١,٠٨٥	عدد الأسهم
<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	الربح الأساسي للسهم (درهم)
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠٢</u>	

١٦ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ إبريل ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٧% من رأس المال والبالغة ٥٧,٥ مليون درهم وذلك عن سنة ٢٠١٤ (٢٠١٤): توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والبالغة ٤١,١ مليون درهم وذلك عن سنة ٢٠١٣).

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

١٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٣٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٣١٩	---	---	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٨٧,٤٨٥	٨٦٩,٩٧٥	٢١٢,٥٨٥	٢٣٢,٥٣٠	مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

١٨- إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١,٨٦٢,٩٢٥	٣٨٧,٤٣٥	إعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

١٩- معنومات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تنمة "

١٩- معلومات قطاعية " تنمة "

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم
٥٢٨,٠٨٤,١٦٦	--	٥٢٨,٠٨٤,١٦٦	٤٨٧,٢٤٤,٥٨٧	--	٤٨٧,٢٤٤,٥٨٧
٧٢,٨٨١,٠٧٥	٣٢,٣١٥,٠٦٦	٤١,٥٦٦,٠٠٩	٤٦,٩٢٢,٠١٣	٢,٥٦١,٥٢٣	٤٤,٣٦٠,٤٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع
(مدقق) درهم	(مدقق) درهم	(مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم
١,٥٠٢,٧٢٥,٩٢٠	٣٦٠,٢٦٣,٦٩٥	١,١٤٢,٤٦٢,٢٢٥	١,٤٥٣,٠٤٨,٧٨٦	٣٥٠,١٥٤,٣٦٧	١,١٠٢,٨٩٤,٤١٩
١٦,١٩٤,٤١٤	--	--	١٣,٩٩٠,١٨٥	--	--
١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤	٣٦٠,٢٦٣,٦٩٥	١,١٤٢,٤٦٢,٢٢٥	١,٤٦٧,٠٣٨,٩٧١	٣٥٠,١٥٤,٣٦٧	١,١٠٢,٨٩٤,٤١٩
٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	--	٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	٢٦٤,٩٤٤,٦٧٤	--	٢٦٤,٩٤٤,٦٧٤
موجودات القطاع			موجودات غير موزعة		
موجودات غير موزعة			إجمالي الموجودات		
مطلوبات القطاع			مطلوبات القطاع		

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "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 مقاربة لقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

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

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

المدخلات غير قابلة للرصد للقيمة العادلة	مدخلات هامة غير قابلة للرصد	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم ألف درهم (غير مدقق) (مدقق)	الموجودات المالية
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٣٧,٨٧٠ ٢١,٢٧٦	إستثمارات في حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة	صافي قيمة الموجودات	طريقة تقييم صافي الموجودات لعدم توفر معلومات عن السوق ومعلومات مالية مماثلة. تم تحديد قيمة صافي الأصول بناء على أحدث معلومات مالية تاريخية/مدققة متوفرة	المستوى الثالث	١٤,٠٧٨ ٢٤,٧٠١	إستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٨٤,٥٩٤ ١٩٣,٥٩٢	أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

- 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 إمكانية 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 (كأسعار 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).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	--	--	إستثمارات في ممتلكات
				أدوات حقوق الملكية
				مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال
٨٤,٥٩٤,١٣٦	--	--	٨٤,٥٩٤,١٣٦	الأرباح أو الخسائر
				بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
				الشامل الأخرى
٣٧,٨٧٠,١٤٦	--	--	٣٧,٨٧٠,١٤٦	إستثمارات مدرجة
١٤,٠٧٧,٧١٩	١٤,٠٧٧,٧١٩	--	--	إستثمارات غير مدرجة
<u>١٤٤,٧٩٥,٧٢٦</u>	<u>٢٢,٣٣١,٤٤٤</u>	<u>--</u>	<u>١٢٢,٤٦٤,٢٨٢</u>	

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

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	--	--	إستثمارات في ممتلكات
				أدوات حقوق الملكية
				مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	--	--	١٩٣,٥٩١,٦٥٨	الأرباح أو الخسائر
				بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
				الشامل الأخرى
٢١,٢٧٥,٩٢٣	--	--	٢١,٢٧٥,٩٢٣	إستثمارات مدرجة
٢٤,٧٠١,٠٧٨	٢٤,٧٠١,٠٧٨	--	--	إستثمارات غير مدرجة
<u>٢٤٧,٨٢٢,٣٨٤</u>	<u>٣٢,٩٥٤,٨٠٣</u>	<u>--</u>	<u>٢١٤,٨٦٧,٥٨١</u>	المجموع

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 الإستثمارات إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٧,٦٧٨,٧٤٥ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٨,٠٨٤,٤٩٠ درهم) والتي تعتبر بأنها ذات طبيعة موسمية.

٢٢- اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥.