

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
٢٠-٧	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) - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكل من بيان الدخل الموجز، بيان الدخل الشامل الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية 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 جوهرية 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 المدرك

سجل رقم ٣٨٦

٧ أغسطس ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٠٤,٢٦٣,٣١١	٥١٦,٨٩١,٤١٥	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥		إستثمارات في ممتلكات
١١,٢٧١,٦٧٤	١١,٩٧٦,٨٧٢		إستثمار في شركة زميلة
٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	١٤٩,٥٩٣,٨٩٦	٥ (أ)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٣١,١٤٨,١٠٠	٦٨٦,٧١٥,٩٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	٢١٧,٨٤٢,٣٠٢	٦	بضاعة
١٧١,٩٤٠,٦٨٥	١٨٥,٨١٥,٤٧٨	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١١٩,٣٥٧,١٩٢	٥ (ب)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٤,٩٧٣,١١٩	١١٥,٤٠٠,١٣٢	٨	النقد وما يعادله
٦١٠,٢٨١,٠٦١	٦٣٨,٤١٥,١٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٢٥,١٣١,٠١٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	رأس المال والإحتياطيات
٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	١٠	رأس المال
(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	(١٥٢,٤٣٧,٠٩٦)		إحتياطيات
١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	٧٩,٠٤٤,٩٣٢		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩	١,٢١٩,٦٧٣,٣١١		أرباح مستبقاه
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٨٦١,٤٦٤	١٢,٠١٦,٤٧٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٧,٧٥٥	٢٣٩,٧٩٨		المطلوبات المتداولة
٩٢,٠٣٥,٨١٣	٩٣,٢٠١,٤٣٠	١١	مطلوب لطرف ذو علاقة
٩٢,٣٤٣,٥٦٨	٩٣,٤٤١,٢٢٨		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	١٠٥,٤٥٧,٧٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٢٥,١٣١,٠١٢		مجموع المطلوبات
			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)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٨٨,٣٨١,٤٧٩	٣٠٢,٨٦٦,٢٠٠	١٣٠,١٥٤,٠٦٠	١٤٩,٥٠٠,٥١٩	١٢ الإيرادات
(٣٠٤,٧١٧,٠٠٨)	(٣٠٢,٧٨٦,٤٩٩)	(١٤٤,٠٩٠,٤٧١)	(١٤٨,٨٥٠,٦٩١)	تكلفة المبيعات
(١٦,٣٣٥,٥٢٩)	٧٩,٧٠١	(١٣,٩٣٦,٤١١)	٦٤٩,٨٢٨	إجمالي الربح/(الخسارة)
١,٦٦١,٠٢٠	٣٥٩,١٤٦	٩٦٠,١٦٩	٤٥,٦٩٤	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠,٤٩٧,٣٩٨)	(٥,٨٣٥,٢٢٤)	(٥,٢٨٢,٣٧٨)	(٢,١٥٢,٠٧٤)	مصاريف بيعية ، عمومية وإدارية
(٢٥,١٧١,٩٠٧)	(٥,٣٩٦,٣٧٧)	(١٨,٢٥٨,٦٢٠)	(١,٤٥٦,٥٥٢)	الخسارة التشغيلية
٢١,١٦٧,٧٧٨	٥,١٦٤,٨٦٤	٣١,٩٨١,٠٩٨	(٢,٥٥١,٣٨٥)	١٣ (خسائر)/إيرادات إستثمارات
--	٧٠٥,١٩٨	--	٧٠٥,١٩٨	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
--	(٤٠٨,٧٠٢)	--	٤٣١,٩٦١	إيرادات/(خسائر) أخرى
(٨٥٠,٤٧١)	--	(٣٦٨,٠٤٥)	--	تكاليف التمويل
(٤,٨٥٤,٦٠٠)	٦٤,٩٨٣	١٣,٣٥٤,٤٣٣	(٢,٨٧٠,٧٧٨)	(الخسارة)/الربح للفترة
(٠,٠١)	--	٠,٠٢	(٠,٠٠٣)	١٤ (الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(٤,٨٥٤,٦٠٠)	٦٤,٩٨٣	١٣,٣٥٤,٤٣٣	(٢,٨٧٠,٧٧٨)	(الخسارة)/الربح للفترة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	(١,٦٠٠,٠٠٠)	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٢٩,٠٦٢,٩٩٥)	--	(٢,٧٩٦,٣٥٢)	الخسارة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				(النقص)/الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات
				بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(٧٦,٧٨٩,٥٤٠)	١١,٤٤٧,١٩٤	(٤٧,٢٨٣,٤٥١)	(١١,٠٠٣,٢٥٠)	الأخرى
(٨٣,٢٤٤,١٤٠)	(١٧,٥٥٠,٨١٨)	(٣٥,٥٢٩,٠١٨)	(١٦,٦٧٠,٣٨٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أرباح مستبقاه	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٤٥١,٤٦٩	١٧٥,٥٢٣,٨٠٧	١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١
--	--	(٧٤,٨٠٩,٩٩٣)	٧٤,٨٠٩,٩٩٣	--
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(٧٤,٣٥٨,٥٢٤)	٢٥٠,٣٣٣,٨٠٠	١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١
--	--	--	(٤,٨٥٤,٦٠٠)	(٤,٨٥٤,٦٠٠)
--	--	(٧٦,٧٨٩,٥٤٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٣٨٩,٥٤٠)
--	--	(٧٦,٧٨٩,٥٤٠)	(٦,٤٥٤,٦٠٠)	(٨٣,٢٤٤,١٤٠)
--	--	--	(٨٢,١٠٩,٦٨٢)	(٨٢,١٠٩,٦٨٢)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١٥١,١٤٨,٠٦٤)	١٦١,٧٦٩,٥١٨	١,٣٠٣,٦٨٦,٩٢٩
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩
--	--	--	٦٤,٩٨٣	٦٤,٩٨٣
--	--	١١,٤٤٧,١٩٤	(٢٩,٠٦٢,٩٩٥)	(١٧,٦١٥,٨٠١)
--	--	١١,٤٤٧,١٩٤	(٢٨,٩٩٨,٠١٢)	(١٧,٥٥٠,٨١٨)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	١٥٢,٤٣٧,٠٩٦	٧٩,٠٤٤,٩٣٢	١,٢١٩,٦٧٣,٣١١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)

تأثير التغيرات المحاسبية لإعادة تصنيف وقياس الموجودات
المالية - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (معاد تصنيفه)

الخسارة للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)

الربح للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
(٤,٨٥٤,٦٠٠)	٦٤,٩٨٣	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية الربح/(الخسارة) للفترة
٢٢,٣٩٧,٧٠٣	١٧,٨٣٤,٢٧٠	التعديلات :
--	١,٤١١,٦٢٨	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٧٥,٠٠٠	٨٢٥,٠٠٠	خسائر من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
--	(٧٠٥,١٩٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٣٣٥,٣٢٨	(٦٠,١٩٧,٩١٩)	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
١,٧٢٣,٥٧٩	٦٦,٤١٨,٣٥٩	(أرباح)/خسائر غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من
(٣٩,٢٢٦,٦٨٥)	(١١,٣٨٥,٣٠٤)	خلال الأرباح أو الخسائر
٨٥٠,٤٧١	--	خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية
		إيرادات فوائد وتوزيع أرباح
		تكاليف التمويل
(٢,٠٩٩,٢٠٤)	١٤,٢٦٥,٨١٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات
٢٢,٨٨١,٧٩١	(١٣,٨٧٤,٧٩٣)	والمطلوبات التشغيلية
(٧,٧٠٣,٤٠٦)	٥,٨٧٦,٩٣٧	(الزيادة)/النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٦٠٠,٥١٨	--	النقص/(الزيادة) في البضاعة
(٧,٩٤٠,٥٤٨)	٢,٠٣٨,٢٥٦	النقص في المطلوب من طرف ذو علاقة
١٨١,٠٥٤	(٦٧,٩٥٧)	الزيادة/(النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥,٩٢٠,٢٠٥	٨,٢٣٨,٢٦٢	(النقص)/(الزيادة) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٤٩٣,٤١٦)	(٦٦٩,٩٩١)	النقد الناتج من العمليات
(٨٥٠,٤٧١)	--	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٧٦,٣١٨	٧,٥٦٨,٢٧١	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٣,٢٩٣,١٦٨)	(٣٤,٦٤٦,٤٩٣)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
--	٢,٧٧٢,٤٩١	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢,٥٥٣,١٢٩)	(١٩,٠٤٣,٦٨٧)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٩,٢٤٥,٩٣٥)	(١,٨٢٧,٦٦٨)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,١٢٢,٤٥٥	٨٥,٠٩١,٤٣٤	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
٣٦,٩٦٦,٦٥٤	١١,٢٦٠,٧٧٣	الشامل الأخرى
٢,٢٦٠,٠٣١	١٢٤,٥٣١	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	توزيعات أرباح مقبوضة
٤١,٢٥٦,٩٠٨	٤٣,٧٣١,٣٨١	فوائد مقبوضة
		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
(١٥,٣٠٠,٠٠٠)	--	مكافأة مجلس الإدارة
(٨٢,٨٧٣,٠٨٤)	(٨٧٢,٦٣٩)	تسديد قرض بنكي
(٩٩,٧٧٣,٠٨٤)	(٨٧٢,٦٣٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٣,٩٣٩,٨٥٨)	٥٠,٤٢٧,٠١٣	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
١٤٦,٠٨٩,٢٤٧	٦٤,٩٧٣,١١٩	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
٩٢,١٤٩,٣٨٩	١١٥,٤٠٠,١٣٢	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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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

- 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
- 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.
- 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.
- 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

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

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للفترة 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 بدينار إماراتي (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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات ، آلات ومعدات

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

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

يتم احتساب 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 المقنتاه بهدف تحقيق عوائد إيجابية و/أو لتعزيز رأس المال، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أو الخسائر 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 إعتماً على طبيعة وغرض إستخدام الإستثمار وتحدد عند الإعتراف الأولي.

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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمعترف بها في 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 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 تكلفة الإضافات على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٣٤,٦٤٦,٤٩٣ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٣,٢٩٣,١٦٨ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١٧,٨٣٤,٢٧٠ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٢٢,٣٩٧,٧٠٣ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٤ - ممتلكات ، آلات ومعدات "تتمة"

إبتداءً من ١ ابريل 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

كما في ٣٠ يونيو 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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	
٨٩,٨٩٢,٨٣١	١٤٧,٦٥٨,٣٢٥	مدرجة - بالقيمة العادلة
٥٩,٧٠١,٠٦٥	٥٩,٧٠١,٠٦٥	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
١٤٩,٥٩٣,٨٩٦	٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	
٥٥,٦٢٣,٣٦٣	٥٦,٢٦٨,٣٥٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٩٣,٩٧٠,٥٣٣	١٥١,٠٩١,٠٤٠	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٤٩,٥٩٣,٨٩٦	٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٥ - إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	مدرجة
١١٩,٣٥٧,١٩٢	١٤٩,٦٤٨,٠١٨	
٥٦,٩٨٢,٩٢٣	٦٣,٢٢٩,٤٣١	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٦٢,٣٧٤,٢٦٩	٨٦,٤١٨,٥٨٧	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١١٩,٣٥٧,١٩٢	١٤٩,٦٤٨,٠١٨	

٦ - بضاعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	بضاعة جاهزة
٥,٣٥٢,٤١٦	٤,٥٧٣,٧٦٧	مواد أولية
٩,٥٨٩,٧٥٢	١٥,٥٤٩,٦٨٢	بضاعة تحت التصنيع
٣٠,٠٣٧,٦٢١	١٥,٣٤٨,٠٠٨	أكياس ووقود وزيوت
٢٤,٣٩٢,٩٧٦	٣٦,٨١٠,٥٦٦	
٦٩,٣٧٢,٧٦٥	٧٢,٢٨٢,٠٢٣	
١٤٧,٦٩١,٣٤٨	١٤٦,٨٥١,٩٦٥	قطع غيار - قسم الصيانة
١٨,٦٨٧,١٤٢	٢٢,٤٨١,٥٠١	مواد إستهلاكية
٢٩٢,٨٦٨	٣٠٥,٥٧١	أدوات
١٦٦,٦٧١,٣٥٨	١٦٩,٦٣٩,٠٣٧	
(١٨,٢٠١,٨٢١)	(١٨,٢٠١,٨٢١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤٨,٤٦٩,٥٣٧	١٥١,٤٣٧,٢١٦	
٢١٧,٨٤٢,٣٠٢	٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)
١٦٣,٢٩٦,١٥١	١٥٦,١٨٤,٦٥٢
٢٢,٥١٩,٣٢٧	١٥,٧٥٦,٠٣٣
١٨٥,٨١٥,٤٧٨	١٧١,٩٤٠,٦٨٥

ذمم تجارية مدينة
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، حيث لدى الشركة ذمم بمبلغ ١٢٧,٣٩٣,٣٢٨ 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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)
٩٤,١٧١	٧١,٨٤١
١٧,٣٩١,٦٥٩	٣٩,٤٤٥,٦٢٥
١٤,٥٢٥,٨٥٢	٢٥,٤٥٥,٦٥٣
٨٣,٣٨٨,٤٥٠	--
١١٥,٣٠٥,٩٦١	٦٤,٩٠١,٢٧٨
١١٥,٤٠٠,١٣٢	٦٤,٩٧٣,١١٩

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

أرصدة بنكية
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
داخل دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٩- رأس المال

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٢	٢٠١١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
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 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	إحتياطي إختياري	المجموع	
درهم	درهم	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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١١ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	
٣٢,٢٨٠,٦٥٢	٤٤,١٠٨,٢٨١	ذمم تجارية دائنة
١٧,٤٦١,٤١٤	١٨,٣٣٤,٠٥٣	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٤١,٧٢٧,٤٠٨	٢٧,٠٤٩,٩١٦	مصاريف مستحقة
١,٧٣١,٩٥٦	٢,٥٤٣,٥٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٣,٢٠١,٤٣٠	٩٢,٠٣٥,٨١٣	

١٢ - الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٦٧,٩٨٣,٤٨٣	٦٧,٥١٢,٤٩٣	١٣٥,١٥٨,٤٣٢	١٥١,٥٢٨,٥٠٧	مبيعات محلية
٨١,٥١٧,٠٣٦	٦٢,٦٤١,٥٦٧	١٦٧,٧٠٧,٧٦٨	١٣٦,٨٥٢,٩٧٢	مبيعات خارجية
١٤٩,٥٠٠,٥١٩	١٣٠,١٥٤,٠٦٠	٣٠٢,٨٦٦,٢٠٠	٢٨٨,٣٨١,٤٧٩	

١٣ - (خسائر)/إيرادات إستثمارات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٨٧,٤٤٩	٦٥٤,٨٥٧	١٢٤,٥٣١	٢,٢٦٠,٠٣١	(خسائر)/(أرباح غير محققة من إستثمارات
(٢,٥٥١,٣٨٥)	٣١,٩٨١,٠٩٨	٥,١٦٤,٨٦٤	٢١,١٦٧,٧٧٨	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				خسائر من بيع إستثمارات في أوراق مالية
				إيرادات توزيعات أرباح
				إيرادات فوائد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٤ - (الخسارة)/الربح الأساسي للسهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٤,٨٥٤,٦٠٠)	٦٤,٩٨٣	١٣,٣٥٤,٤٣٣	(٢,٨٧٠,٧٧٨)	(الخسارة)/الربح للفترة (درهم)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	عدد الأسهم
				(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد
(٠,٠١)	--	٠,٠٢	(٠,٠٠٣)	(درهم)

١٥ - 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.

١٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,٦٠٠,٠٠٠	--	١,٦٠٠,٠٠٠	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٩٣,٦٧٥	٥٢٦,٢٢٠	٢٠٢,٢٧٥	٣٣٤,٨٢٠	بدلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٧٦,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	مصاريف إيجار
٨٣٥,٤٢٨	١,٠٧٣,٣٩٢	٤٢٣,٦٤١	٦٧٨,٢٤٨	شراء مياه

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٧ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٩٣٤,٧٥٠	٣٠٥,٢٠٥	إعتمادات مستندية
١٦٠,٩٦٥,٢٨٨	١٦٠,٩٦٥,٢٨٨	إلتزامات بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

١٨ - إعتدال البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٢ .

١٩ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين :
تصنيع جميع أنواع الأسمنت والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول ، ودائع لدى البنوك والاستثمارات في ممتلكات.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٩ - معلومات قطاعية "تتمة"

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١			الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			
المجموع	إستثمارات	صناعة	المجموع	إستثمارات	صناعة	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٨٨,٣٨١,٤٧٩	--	٢٨٨,٣٨١,٤٧٩	٣٠٢,٨٦٦,٢٠٠	--	٣٠٢,٨٦٦,٢٠٠	إيرادات القطاع
(٤,٨٥٤,٦٠٠)	٢١,١٦٧,٧٧٨	(٢٦,٠٢٢,٣٧٨)	٦٤,٩٨٣	٥,٨٧٠,٠٦٢	(٥,٨٠٥,٠٧٩)	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣٠ يونيو ٢٠١٢			
المجموع	إستثمارات	صناعة	المجموع	إستثمارات	صناعة	
(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	١,٣٠٧,٦٤٥,١٨٢	٣٨٧,٠٩٥,٩٨٧	٩٢٠,٥٤٩,١٩٥	موجودات القطاع
٣٩,٥١٧,٤٦٦			١٧,٤٨٥,٨٣٠			موجودات غير موزعة
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	٤٠١,٩٨٨,٤٦٠	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١,٣٢٥,١٣١,٠١٢	٣٨٧,٠٩٥,٩٨٧	٩٢٠,٥٤٩,١٩٥	إجمالي الموجودات
١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	--	١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	١٠٥,٤٥٧,٧٠١	--	١٠٥,٤٥٧,٧٠١	مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .