

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| صفحة   | جدول المحتويات                          |
|--------|---|
| ١      | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية |
| ٢      | بيان المركز المالي الموجز               |
| ٣      | بيان الدخل الموجز (غير مدقق)            |
| ٤      | بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)     |
| ٥      | بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  |
| ٦      | بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق) |
| ٢٤ - ٧ | إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة    |

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة  
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 يونيو ٢٠١٦ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الستة 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 يدعوننا 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

٧ أغسطس ٢٠١٦

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(منق)<br>لرهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير منق)<br>لرهم | إيضاحات | الموجودات   |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------|---|
|                                    |                                       |         | الموجودات غير المتداولة   |
|                                    |                                       | ٤       | ممتلكات، آلات ومعدات  |
| ٧٢٦,٦٢٠,٢٧٧                        | ٧٣٣,٤٣٠,٨٥٦                           |         | إستثمارات في ممتلكات  |
| ٨,٢٥٣,٧٢٥                          | ٨,٢٥٣,٧٢٥                             | ٥       | ذمم تجارية مدينة وأخرى  |
| ٥,٥٠٠,٠٠٠                          | ٥,٥٠٠,٠٠٠                             |         | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى                        |
| ٤٣,٢٨١,٩١٩                         | ٤٤,٤٩٤,٩٢٣                            | ٦       | مجموع الموجودات غير المتداولة   |
| ٧٨٣,٦٥٥,٩٢١                        | ٧٩١,٦٧٩,٥٠٤                           |         | الموجودات المتداولة   |
|                                    |                                       | ٧       | بضاعة   |
| ٢٣٣,٣٩٥,٩٣٢                        | ١٩٢,٧٧٦,٧٠٧                           | ٥       | ذمم تجارية مدينة وأخرى  |
| ١٢٤,٦٥٨,٤٢٩                        | ١٥٢,٤٧٦,٠٥٦                           | ٦       | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                              |
| ٨٢,٥٧٧,١٠٦                         | ٦٣,٤٧١,٨٩٥                            | ٨       | النقد وما يعادله  |
| ٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨                        | ١٧٦,٢٠٢,٤٩٨                           |         | مجموع الموجودات المتداولة   |
| ٦٦١,٤٣٥,٨٩٥                        | ٥٨٤,٩٢٧,١٥٦                           |         | مجموع الموجودات   |
| ١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦                      | ١,٣٧٦,٦٠٦,٦٦٠                         |         | حقوق المساهمين والمطلوبات   |
|                                    |                                       | ٩       | رأس المال والإحتياطيات  |
| ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠                        | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠                           | ١٠      | رأس المال   |
| ٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣                        | ٤٧٧,٠٧٤,٤٧٣                           |         | إحتياطيات   |
|                                    |                                       |         | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (١٦٨,١٨٤,٦٥٠)                      | (١٦٧,٩٠٤,٣٣٥)                         |         | أرباح مستبقاه   |
| ٦٠,٨١٧,٦٣٩                         | ٢٨,١٢١,٥٣٢                            |         | مجموع حقوق المساهمين  |
| ١,٢١٥,٨٦٤,٢٨٢                      | ١,١٥٨,٣٨٨,٤٩٠                         |         | المطلوبات غير المتداولة   |
|                                    |                                       | ١١      | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  |
| ١١,٧٦٧,١٩٧                         | ١١,٦٦٧,٢٣٤                            |         | مطلوبات عقد ايجار تمويلي  |
| ٧٥,٦٨٦,٦١٩                         | ٦١,٢٠٨,٧١٣                            |         | مجموع المطلوبات غير المتداولة   |
| ٨٧,٤٥٣,٨١٦                         | ٧٢,٨٧٥,٩٤٧                            |         | المطلوبات المتداولة   |
|                                    |                                       | ١١      | مطلوبات عقد ايجار تمويلي  |
| ٢٨,٧٩١,٠٧٨                         | ٢٩,٠٥٧,٥٠٣                            | ١٢      | ذمم تجارية دائنة وأخرى  |
| ١١٢,٩٨٢,٦٤٠                        | ١١٦,٢٨٤,٧٢٠                           |         | مجموع المطلوبات المتداولة   |
| ١٤١,٧٧٣,٧١٨                        | ١٤٥,٣٤٢,٢٢٣                           |         | مجموع المطلوبات   |
| ٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤                        | ٢١٨,٢١٨,١٧٠                           |         | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات   |
| ١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦                      | ١,٣٧٦,٦٠٦,٦٦٠                         |         |   |

  
عمر صقر القاسمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               | إيضاحات |                                 |
|---------------------------------------|---------------|---|---------------|---------|---------------------------------|
| ٢٠١٥                                  | ٢٠١٦          | ٢٠١٥                                    | ٢٠١٦          |         |                                 |
| درهم                                  | درهم          | درهم                                    | درهم          |         |                                 |
| ٣١١,٦٦١,١٥٢                           | ٢٩٩,٦٤٧,٣٤٣   | ١٣٩,٧٠٨,٤٧٣                             | ١٥٨,٠٨٧,٦١١   | ١٣      | الإيرادات                       |
| (٢٦٣,٧٦٧,٠٦٨)                         | (٢٤٥,٩٤٧,٤٦٧) | (١١٦,٦٦٣,٨٣٢)                           | (١٣٣,٢٧٤,٦١٧) |         | تكلفة المبيعات                  |
| ٤٧,٨٩٤,٠٨٤                            | ٥٣,٦٩٩,٨٧٦    | ٢٣,٠٤٤,٦٤١                              | ٢٤,٨١٢,٩٩٤    |         | إجمالي الربح                    |
| ٣,٤٩١,٧٧٦                             | ٣,٤٣٢,٦٩٥     | ٢,١٦٩,٠٤٩                               | ١,٥٩٢,٦٨١     |         | إيرادات تشغيلية أخرى            |
| (٢٣,٤٩٥,٥٩٠)                          | (٢٤,٣٨٥,٣٤١)  | (١٠,٨١٨,٢٠٨)                            | (١٤,٠٩٥,٨٧١)  |         | مصاريف عمومية، إدارية<br>وبيعية |
| ٤,٠٢٢,١٥٦                             | (١٣,٤٥٠,٩٤٠)  | ١,٦٧٩,٧٧٤                               | ٢,٢٥١,١٢٤     | ١٤      | إيرادات/(خسائر) إستثمارات       |
| (١,٧٠٦,٢٠٩)                           | (١,٥٣٨,١٨٥)   | (٨٣٧,٠٠٢)                               | (٨٦١,٣٤٣)     |         | تكاليف التمويل                  |
| ٦٨٤,٧١١                               | (١٤,٩٨٢)      | ٥١٠,٧١٩                                 | ٥١,١٣٠        |         | إيرادات/(خسائر) أخرى            |
| ٣٠,٨٩٠,٩٢٨                            | ١٧,٧٤٣,١٢٣    | ١٥,٧٤٨,٩٧٣                              | ١٣,٧٥٠,٧١٥    |         | الربح للفترة                    |
| ٠,٠٤                                  | ٠,٠٢          | ٠,٠٢                                    | ٠,٠٢          | ١٥      | الربح الأساسي للسهم الواحد      |

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥           |  | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| درهم   |  | درهم                                       |  | درهم   |  | درهم   |  |
| ٣٠,٨٩٠,٩٢٨   |  | ١٧,٧٤٣,١٢٣                                 |  | ١٥,٧٤٨,٩٧٣                                   |  | ١٣,٧٥٠,٧١٥                                   |  |
| الربح للفترة   |  |  |  |  |  |  |  |
| بنود الدخل الشامل الأخرى:                            |  |  |  |  |  |  |  |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر     |  |  |  |  |  |  |  |
| الخسارة من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة         |  |  |  |  |  |  |  |
| العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى             |  |  |  |  |  |  |  |
| الزيادة/(النقص) في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة |  |  |  |  |  |  |  |
| العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى             |  |  |  |  |  |  |  |
| مكافأة أعضاء مجلس الادارة                            |  |  |  |  |  |  |  |
| إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى                   |  |  |  |  |  |  |  |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة                           |  |  |  |  |  |  |  |
| ٢٧,٤٩٧,٧٢٧   |  | ١٦,٤٢٢,٩٢٢                                 |  | ١٠,٠٦٦,٧٧٤                                   |  | ١٢,٩٦٠,١٧٧                                   |  |

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| التغيرات المتراكمة في<br>القيمة العادية للإستثمارات<br>من خلال بنود الدخل |               |               |              |             |   |
|---|---------------|---------------|--------------|-------------|---|
| المجموع   | أرباح مستبقاه | الشامل الأخرى | إحتياطيات    | رأس المال   |   |
| درهم  | درهم          | درهم          | درهم         | درهم        |   |
| ١,٢٢٠,٣٤٢,٠٦١   | ٥١,٩٢٣,٧٨٨    | (١٥٠,٤٦٥,١١٤) | ٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧  | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)               |
| ٣٠,٨٩٠,٩٢٨  | ٣٠,٨٩٠,٩٢٨    | --            | --           | --          | الربح للفترة                                      |
| (٣,٣٩٣,٢٠١)   | (٧٤٠,٣١٩)     | (٢,٦٥٢,٨٨٢)   | --           | --          | بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة                |
| ٢٧,٤٩٧,٧٢٧  | ٣٠,١٥٠,٦٠٩    | (٢,٦٥٢,٨٨٢)   | --           | --          | إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة      |
| --  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠    | --            | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | --          | الممول من إحتياطي إختياري (إيضاح ١٠)              |
| (٥٧,٤٧٦,٧٧٧)  | (٥٧,٤٧٦,٧٧٧)  | --            | --           | --          | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)                   |
| ١,١٩٠,٣٦٣,٠١١   | ٣٤,٥٩٧,٦٢٠    | (١٥٣,١١٧,٩٩٦) | ٤٨٧,٧٨٦,٥٦٧  | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)            |
| ١,٢١٥,٨٦٤,٢٨٢   | ٦٠,٨٧٧,٦٣٩    | (١٦٨,١٨٤,٦٥٠) | ٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣  | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)               |
| ١٧,٧٤٣,١٢٣  | ١٧,٧٤٣,١٢٣    | --            | --           | --          | الربح للفترة                                      |
| (١,٣٢٠,٢٠١)   | (١,٦٠٠,٥١٦)   | ٢٨٠,٣١٥       | --           | --          | بنود الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى للفترة |
| ١٦,٤٢٢,٩٢٢  | ١٦,١٤٢,٦٠٧    | ٢٨٠,٣١٥       | --           | --          | إجمالي الدخل الشامل للفترة                        |
| --  | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠    | --            | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | --          | الممول من إحتياطي إختياري (إيضاح ١٠)              |
| (٧٣,٨٩٨,٧١٤)  | (٧٣,٨٩٨,٧١٤)  | --            | --           | --          | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)                   |
| ١,١٥٨,٣٨٨,٤٩٠   | ٢٨,١٢١,٥٣٢    | (١٦٧,٩٠٤,٣٣٥) | ٤٧٧,٠٧٤,٤٧٣  | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)            |

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو<br>٢٠١٥ | ٢٠١٦         |   |
|---|--------------|---|
| درهم  | درهم         |   |
| ٣٠,٨٩٠,٩٢٨                                    | ١٧,٧٤٣,١٢٣   | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية                                    |
| ٢٨,٨٧٨,٠٠٥                                    | ٢٧,٤١٥,٩١٣   | الربح للفترة  |
| ٤٥٠,٠٠٠                                       | ٥١٦,٠٠٠      | التعديلات:  |
| ١١,٤٨٨,٤٧٨                                    | ١٩,١٠٥,١٦١   | إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  |
| (٧,٨٨٥,٠١٥)                                   | --           | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  |
| (٧,١٥١,٩٩٠)                                   | (٥,٦٥٤,٢٢١)  | خسائر غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر   |
| ٥٦,٦٧٠,٤٠٦                                    | ٥٩,١٢٥,٩٧٦   | الربح من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية                                 |
| (١٠,٢٤٨,٨١٣)                                  | (٢٧,٨١٧,٦٢٧) | إيرادات فوائد وتوزيع أرباح  |
| ١٩,٦٦٩,٦٢٣                                    | ٤٠,٦١٩,٢٢٥   | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| (١٥,٥٤٤,٥٧٠)                                  | (٢,٦٦١,١٠٣)  | الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى   |
| ٥٠,٥٤٦,٦٤٦                                    | ٦٩,٢٦٦,٤٧١   | النقص في البضاعة  |
| (٣١٩,٤١٥)                                     | (٦١٥,٩٦٣)    | النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى   |
| ٥٠,٢٢٧,٢٣١                                    | ٦٨,٦٥٠,٥٠٨   | النقد الناتج من العمليات المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين           |
| (٢٠,٠٧٤,٧٥٤)                                  | (٣٤,٢٢٦,٤٩٢) | صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية                                   |
| (١,٦١٦,٢٤٤)                                   | --           | التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية                                  |
| (١١,٤٢٤,٢٩٣)                                  | (١,٨٥٥,٧٨٧)  | شراء ممتلكات، آلات، ومعدات  |
| ١٠٣,١٧٣,٧٣٣                                   | ٩٢٠,٦٣٢      | شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                 |
| ٦,٤١٠,٤٦٧                                     | ٣,٨٣٤,٨٠٩    | شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى           |
| ٧٤١,٥٢٣                                       | ١,٨١٩,٤١٢    | متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية                               |
| ٧٧,٢١٠,٤٣٢                                    | (٢٩,٥٠٧,٤٢٦) | توزيعات أرباح مقبوضة  |
| (٧٤٠,٣١٩)                                     | (١,٥٩٨,٠٠٠)  | فوائد مقبوضة  |
| (١٣,٩٦٢,١٨٢)                                  | (١٤,٢١١,٤٨١) | صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات الإستثمارية                   |
| (٥٢,٤٣٠,٦٦٢)                                  | (٦٧,٩٣٥,٥٣١) | التدفقات النقدية من العمليات التمويلية                                    |
| (٦٧,١٣٣,١٦٣)                                  | (٨٣,٧٤٥,٠١٢) | مكافأة اعضاء مجلس الادارة المدفوعة  |
| ٦٠,٣٠٤,٥٠٠                                    | (٤٤,٦٠١,٩٣٠) | صافي الحركة على عقد إيجار تمويلي  |
| ١١٩,١٣٥,٧٢٥                                   | ٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨  | توزيعات أرباح مدفوعة  |
| ١٧٩,٤٤٠,٢٢٥                                   | ١٧٦,٢٠٢,٤٩٨  | صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية                                 |
|   |              | صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة                      |
|   |              | النقد وما يعادله في بداية الفترة  |
|   |              | النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٨)                                |

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



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١- معلومات عامة

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

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

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

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

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

١ يناير ٢٠١٨

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

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

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

١ يناير ٢٠١٨

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من ٥ خطوات للإعتراف بالإيرادات:

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

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

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

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء "تتمة"

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

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

تم إصدار تعديلات إضافية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ لتوضيح بعض المتطلبات وتوفير إعفاءات إضافية للشركات التي تطبق المعيار الجديد. لن تغير التعديلات المبادئ الأساسية للمعيار التي توضح كيفية تطبيق هذه المبادئ.

١ يناير ٢٠١٩

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

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

١ يناير ٢٠١٧

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

١ يناير ٢٠١٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

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

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

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

١ يناير ٢٠١٨ التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢/المدفوعات على أساس الأسهم  
التي توضح تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.  
تم تأجيل تاريخ التطبيق إلى أجل غير مسمى  
١٠ البيانات المالية الموحدة  
٢٨ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة  
(٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو  
المشاريع المشتركة.

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"  
وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة  
معظم نشاطها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

#### ٣-١ أساس الإعداد "تتمة"

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

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

#### ٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض 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 للإستخدام 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

تم إحتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

| سنوات   |                            |
|---------|----------------------------|
| ٢٧ - ٣٥ | مباني وطرق                 |
| ٥ - ١٥  | آلات ومعدات المصنع         |
| ١٠ - ٣٠ | محطات طاقة                 |
| ٢ - ٥   | سيارات ومعدات              |
| ٢٠ - ٣٠ | الخط الجديد لإنتاج الكلنكر |
| ٣       | أجهزة حاسوب                |

٣-٣ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الاستثمارات في الممتلكات المقتناه 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تمة"

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 التغييرات في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى التغييرات 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 تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال الفترة الحالية مبلغ ٣٤,٢٢٦,٤٩٢ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠,٠٧٤,٧٥٤ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٧,٤١٥,٩١٣ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٨,٨٧٨,٠٠٥ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ٤- ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٤٢,٨٢١,٤٣٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٢,٢٤٨,٠٠٩ درهم).

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

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

## ٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |   |
|-------------------------------------|--|---|
| ٩٧,٣٩٥,٧٩٦                          | ١٠٦,٣٨٢,٩٢٨                            | ذمم تجارية مدينة  |
| ١٣,٦٦٣,١٥٥                          | ٢٨,٩٩٠,٨٩٨                             | دفعات مقدمة لموردين   |
| ١٣,٠٩٩,٤٧٨                          | ١٦,٦٠٢,٢٣٠                             | مصارييف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى                       |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠                           | ٦,٠٠٠,٠٠٠                              | ذمم مدينة من بيع إستثمار في شركة زميلة                      |
| ١٣٠,١٥٨,٤٢٩                         | ١٥٧,٩٧٦,٠٥٦                            |   |
| (٥,٥٠٠,٠٠٠)                         | (٥,٥٠٠,٠٠٠)                            | ذمم مدينة من بيع إستثمار في شركة زميلة مستحقة القبض بعد سنة |
| ١٢٤,٦٥٨,٤٢٩                         | ١٥٢,٤٧٦,٠٥٦                            |   |

إن مخاطر الإئتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٨١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٣ مليون درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

## ٦- إستثمارات في أوراق مالية

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |                             |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|
| ٣٤,٦٢٥,٦٦٨                          | ٣٥,٨٣٨,٦٦٤                             | مدرجة - بالقيمة العادلة     |
| ٨,٦٥٦,٢٥١                           | ٨,٦٥٦,٢٥٩                              | غير مدرجة - بالقيمة العادلة |
| ٤٣,٢٨١,٩١٩                          | ٤٤,٤٩٤,٩٢٣                             |                             |



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ٦- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|--|
| ٦,٠٠٠,٠٠٠                           | ٦,٠٠٠,٠٠٠                              |
| ٣٧,٢٨١,٩١٩                          | ٣٨,٤٩٤,٩٢٣                             |
| <u>٤٣,٢٨١,٩١٩</u>                   | <u>٤٤,٤٩٤,٩٢٣</u>                      |

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|--|
| ٨٢,٥٧٧,١٠٦                          | ٦٣,٤٧١,٨٩٥                             |
| ٥٥,٩٣٨,٧٧٥                          | ٣٣,٩٩٩,٩٤٠                             |
| ٢٦,٦٣٨,٣٣١                          | ٢٩,٤٧١,٩٥٥                             |
| <u>٨٢,٥٧٧,١٠٦</u>                   | <u>٦٣,٤٧١,٨٩٥</u>                      |

مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

## ٧- بضاعة

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|--|
| ٨,٣٢٣,٧٧٢                           | ٥,٩٨١,٧٤٣                              |
| ١٥,٩١٥,٢٠٨                          | ١٤,٣٠٥,٢٦٠                             |
| ٣٥,٥٩٩,٨٨٤                          | ٥,٥٩٨,١٣٣                              |
| ١٨,٤٩٧,٥٣٥                          | ١٧,٩٩٤,٧٣٤                             |
| <u>٧٨,٣٣٦,٣٩٩</u>                   | <u>٤٣,٨٧٩,٨٧٠</u>                      |
| ١٥١,١٣٩,٩٧١                         | ١٤٩,٠٧٦,٠٣١                            |
| ٢١,٧٤٨,٧٠٢                          | ١٧,٦٠٦,٧٦٢                             |
| ٣٧٢,٦٨٠                             | ٤١٥,٨٦٤                                |
| <u>١٧٣,٢٦١,٣٥٣</u>                  | <u>١٦٧,٠٩٨,٦٥٧</u>                     |
| (١٨,٢٠١,٨٢٠)                        | (١٨,٢٠١,٨٢٠)                           |
| <u>١٥٥,٠٥٩,٥٣٣</u>                  | <u>١٤٨,٨٩٦,٨٣٧</u>                     |
| <u>٢٣٣,٣٩٥,٩٣٢</u>                  | <u>١٩٢,٧٧٦,٧٠٧</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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ٨- النقد وما يعادله

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم | نقد في الصندوق<br>أرصدة لدى البنوك:<br>حسابات جارية<br>ودائع تحت الطلب<br>ودائع قصيرة الأجل    |
|-------------------------------------|--|--|
| ٥٩,٥٤٣                              | ٨٦,٠٨٣                                 |  |
| ٣,٠٦٨,٤٨٢                           | ٣,٤٠٥,٤٠١                              |  |
| ٣,٦٧٦,٤٠٣                           | ١٠,٣١١,٠١٤                             |  |
| ٢١٤,٠٠٠,٠٠٠                         | ١٦٢,٤٠٠,٠٠٠                            |  |
| ٢٢٠,٧٤٤,٨٨٥                         | ١٧٦,١١٦,٤١٥                            |  |
| ٢٢٠,٨٠٤,٤٢٨                         | ١٧٦,٢٠٢,٤٩٨                            |  |
|                                     |  | أرصدة لدى البنوك مودعة في:<br>دولة الإمارات العربية المتحدة<br>دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى |
| ٢١٨,٦٩٤,٨٤٦                         | ١٦٨,٢٧٣,٢٩١                            |  |
| ٢,٠٥٠,٠٣٩                           | ٧,٨٤٣,١٢٤                              |  |
| ٢٢٠,٧٤٤,٨٨٥                         | ١٧٦,١١٦,٤١٥                            |  |

## ٩- رأس المال

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:<br>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد |
|-------------------------------------|--|--|
| ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠                         | ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠                            |  |

## ١٠- إحتياطيات

بناءً على النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإنه يتم تحويل ١٠% من الربح السنوي للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري. يجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع. في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٠ إبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٢٥ مليون درهم من الإحتياطي الإختياري إلى الأرباح المستبقاه (٢٠١٥): تحويل مبلغ ١٠ ملايين درهم من الإحتياطي الإختياري إلى الأرباح المستبقاه).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ١٠- إحتياطات "تتمة"

| المجموع<br>درهم | إحتياطي إختياري<br>درهم | إحتياطي قانوني<br>درهم |  |
|-----------------|-------------------------|------------------------|--|
| 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 يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) |
| ٥٠٢,٠٧٤,٤٧٣     | ١٤٦,٦٨٩,٤١١             | ٣٥٥,٣٨٥,٠٦٢            | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)    |
| (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)    | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠)            | --                     | الحركة خلال الفترة                     |
| ٤٧٧,٠٧٤,٤٧٣     | ١٢١,٦٨٩,٤١١             | ٣٥٥,٣٨٥,٠٦٢            | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) |

## ١١- مطلوبات عقد ايجار تمويلي

دخلت الشركة خلال سنة ٢٠١٢ في ترتيبات بيع وإعادة استئجار مع شركة تأجير مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة وذلك لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات مشروع استرداد الحرارة المهذرة. تحتسب مصاريف التمويل بواقع ٢,٥% سنوياً فوق معدل 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 ٢٠١٥: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من اجمالي تسهيلات عقد الايجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

تستحق الدفعات على عقد الايجار التمويلي كما يلي:

| القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار |  | الحد الأدنى لدفعات الايجار          |  |  |
|---|--|-------------------------------------|--|--|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم       | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |  |
| ٢٨,٧٩١,٠٧٨                                | ٢٩,٠٥٧,٥٠٣                             | ٣١,٤٥٣,٢٨٢                          | ٣١,٤٥٣,٢٨٢                             | تستحق خلال سنة                                 |
| ٧٥,٦٨٦,٦١٩                                | ٦١,٢٠٨,٧١٣                             | ٧٨,٦٣٣,٢٠٥                          | ٦٢,٩٠٦,٥٦٤                             | تستحق خلال السنة الثانية وحتى<br>السنة الخامسة |
| ١٠٤,٤٧٧,٦٩٧                               | ٩٠,٢٦٦,٢١٦                             | ١١٠,٠٨٦,٤٨٧                         | ٩٤,٣٥٩,٨٤٦                             |  |
| --  | --                                     | (٥,٦٠٨,٧٩٠)                         | (٤,٠٩٣,٦٣٠)                            | يطرح: تكاليف التمويل المشتملة                  |
| ١٠٤,٤٧٧,٦٩٧                               | ٩٠,٢٦٦,٢١٦                             | ١٠٤,٤٧٧,٦٩٧                         | ٩٠,٢٦٦,٢١٦                             |  |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ١١ - مطلوبات عقد ايجار تمويلي "تتمة"

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|--|
| ٢٨,٧٩١,٠٧٨                          | ٢٩,٠٥٧,٥٠٣                             |
| ٧٥,٦٨٦,٦١٩                          | ٦١,٢٠٨,٧١٣                             |
| <u>١٠٤,٤٧٧,٦٩٧</u>                  | <u>٩٠,٢٦٦,٢١٦</u>                      |

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

## ١٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|--|
| ٤٠,٣٦٤,٤٧٠                          | ٣٨,٨٢٨,٧٩٤                             |
| ٢٣,١٧٨,٣٠٣                          | ٢٩,١٤١,٤٨٦                             |
| ٤٧,٧٢٥,٨١٦                          | ٤٦,٢٣٧,٣٦١                             |
| ١,٧١٤,٠٥١                           | ٢,٠٧٧,٠٧٩                              |
| <u>١١٢,٩٨٢,٦٤٠</u>                  | <u>١١٦,٢٨٤,٧٢٠</u>                     |

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

## ١٣ - الإيرادات

فيما يلي تحليلاً لإيرادات الشركة:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو<br>٢٠١٥<br>(غير مدقق)<br>درهم |                    | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدقق)<br>درهم |                    |
|---|--------------------|---|--------------------|
| ٢٠١٥  | ٢٠١٦               | ٢٠١٥  | ٢٠١٦               |
| ٥٧,١٨٨,٤٢٥  | ٦٨,٢٦٦,٩٢٣         | ٢٧,٨٨٠,٣٦٠  | ٣٢,٢٦٥,٧٩٩         |
| ٢٥٤,٤٧٢,٧٢٧   | ٢٣١,٣٨٠,٤٢٠        | ١١١,٨٢٨,١١٣   | ١٢٥,٨٢١,٨١٢        |
| <u>٣١١,٦٦١,١٥٢</u>  | <u>٢٩٩,٦٤٧,٣٤٣</u> | <u>١٣٩,٧٠٨,٤٧٣</u>  | <u>١٥٨,٠٨٧,٦١١</u> |

مبيعات محلية  
مبيعات خارجية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

## ١٤ - إيرادات/(خسائر) إستثمارات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |                     | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |                  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |  |
|--|---------------------|--|------------------|--|--|--|--|
| (غير مدقق)                                 |                     | (غير مدقق)                                 |                  | (غير مدقق)                                   |  | (غير مدقق)                                   |  |
| درهم                                       |                     | درهم                                       |                  | درهم   |  | درهم   |  |
| (١١,٤٨٨,٤٧٩)                               | (١٩,١٠٥,١٦١)        | (٧,٣٨٩,٨٩٧)                                | (١,١٤٠,٣١٦)      |  |  |  |  |
| ٨,٣٥٨,٦٤٥                                  | --                  | ٤,٥٧٠,٥٠٩                                  | --               |  |  |  |  |
| ٦,٤١٠,٤٦٧                                  | ٣,٨٣٤,٨٠٩           | ٤,٠١٧,٠١٧                                  | ٢,١٩٤,٤٢٧        |  |  |  |  |
| ٧٤١,٥٢٣                                    | ١,٨١٩,٤١٢           | ٤٨٢,١٤٥                                    | ١,١٩٧,٠١٣        |  |  |  |  |
| <u>٤,٠٢٢,١٥٦</u>                           | <u>(١٣,٤٥٠,٩٤٠)</u> | <u>١,٦٧٩,٧٧٤</u>                           | <u>٢,٢٥١,١٢٤</u> |  |  |  |  |

خسائر غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الربح من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية إيرادات توزيعات أرباح إيرادات فوائد

## ١٥ - الربح الأساسي للسهم الواحد

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |                    | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |                    | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |  |
|--|--------------------|--|--------------------|--|--|--|--|
| (غير مدقق)                                 |                    | (غير مدقق)                                 |                    | (غير مدقق)                                   |  | (غير مدقق)                                   |  |
| ٣٠,٨٩٠,٩٢٨                                 | ١٧,٧٤٣,١٢٣         | ١٥,٧٤٨,٩٧٣                                 | ١٣,٧٥٠,٧١٥         |  |  |  |  |
| <u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>                         | <u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u> | <u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>                         | <u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u> |  |  |  |  |
| ٠,٠٤                                       | ٠,٠٢               | ٠,٠٢                                       | ٠,٠٢               |  |  |  |  |

الربح للفترة (درهم)

عدد الأسهم

الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

## ١٦ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٩% من رأس المال والبالغة ٧٣,٩ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥): توزيع أرباح نقدية بنسبة ٧% من رأس المال والبالغة ٥٧,٤٨ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). اعتمد المساهمون أيضاً مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٦ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥: ٠,٧ مليون درهم عن سنة ٢٠١٤).



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمه"

١٩ - معلومات قطاعية "تتمه"

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |             | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |               | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |               |
|---|-------------|---|---------------|---|---------------|
| المجموع                                   | إستثمارات   | تصنيع                                     | المجموع       | إستثمارات                                 | تصنيع         |
| (غير مدقق)                                | (غير مدقق)  | (غير مدقق)                                | (غير مدقق)    | (غير مدقق)                                | (غير مدقق)    |
| درهم                                      | درهم        | درهم                                      | درهم          | درهم                                      | درهم          |
| ٣١١,٦٦١,١٥٢                               | ---         | ٣١١,٦٦١,١٥٢                               | ٢٩٩,٦٤٧,٣٤٣   | ---                                       | ٢٩٩,٦٤٧,٣٤٣   |
| ٣٠,٨٩٥,٩٢٨                                | ٤,٠٢٢,١٥٦   | ٢٦,٨٦٨,٧٧٢                                | ١٧,٧٤٣,١٢٣    | (١٣,٤٥٠,٩٤٠)                              | ٣١,١٩٤,٠٦٣    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥                            |             |   |               |   |               |
| المجموع                                   | إستثمارات   | تصنيع                                     | المجموع       | إستثمارات                                 | تصنيع         |
| (مدقق)                                    | (مدقق)      | (مدقق)                                    | (غير مدقق)    | (غير مدقق)                                | (غير مدقق)    |
| درهم                                      | درهم        | درهم                                      | درهم          | درهم                                      | درهم          |
| ١,٤٤١,٩٦٣,٧٩١                             | ٣٥٧,٧٨٩,١٥٣ | ١,٠٨٤,١٧٤,٦٣٨                             | ١,٣٧٢,١١٥,١٧٦ | ٢٩٤,٤٣١,٥٥٧                               | ١,٠٧٨,٦٨٣,٦١٩ |
| ٣,١٢٨,٠٢٥                                 |             |   | ٣,٤٩١,٤٨٤     |   |               |
| ١,٤٤٥,٠٩١,٨١٦                             |             |   | ١,٣٧٦,٦٠٦,٦٦٠ |   |               |
| ٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤                               | ---         | ٢٢٩,٢٢٧,٥٣٤                               | ٢١٨,٢١٨,١٧٠   | ---                                       | ٢١٨,٢١٨,١٧٠   |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٦                             |             |   |               |   |               |

إيرادات القطاع  
نتائج القطاع

موجودات القطاع  
موجودات غير موزعة  
إجمالي الموجودات  
مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الإدارة تعتبر أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة 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 ٢٠١٥.

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

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

| العلاقة بين المدخلات  | القيمة العادلة              | أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية  | التسلسل الهرمي للقيمة العادلة | القيمة العادلة كما في             | الموجودات المالية              |  |
|---|-----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| الغير قابلة للرصد للقيمة العادلة  | مدخلات هامة غير قابلة للرصد |  |                               | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم |  |
| لا ينطبق  | لا يوجد                     | أسعار العرض في الأسواق النشطة  | المستوى الأول                 | ٣٥,٨٣٨                            | ٣٤,٦٢٦                         | 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 بناءً على أحدث معلومات مالية تاريخية/مدققة متوفرة | المستوى الثالث                | ٨,٦٥٦                             | ٨,٦٥٦                          | إستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| لا ينطبق  | لا يوجد                     | أسعار العرض في الأسواق النشطة  | المستوى الأول                 | ٦٣,٤٧١                            | ٨٢,٥٧٧                         | أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                       |



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "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 امكانية قياس القيمة العادلة:
- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
  - المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات أما مباشرة (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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

| المجموع<br>درهم    | المستوى ٣<br>درهم | المستوى ٢<br>درهم | المستوى ١<br>درهم |  |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
|                    |                   |                   |                   | أدوات ملكية:-  |
|                    |                   |                   |                   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر       |
| ٦٣,٤٧١,٨٩٥         | --                | --                | ٦٣,٤٧١,٨٩٥        |  |
|                    |                   |                   |                   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
|                    |                   |                   |                   | أدوات ملكية مدرجة  |
| ٣٥,٨٣٨,٦٦٤         | --                | --                | ٣٥,٨٣٨,٦٦٤        |  |
|                    |                   |                   |                   | أدوات ملكية غير مدرجة  |
| ٨,٦٥٦,٢٥٩          | ٨,٦٥٦,٢٥٩         | --                | --                |  |
|                    |                   |                   |                   | استثمارات في ممتلكات   |
| ٨,٢٥٣,٧٢٥          | ٨,٢٥٣,٧٢٥         | --                | --                |  |
| <u>١١٦,٢٢٠,٥٤٣</u> | <u>١٦,٩٠٩,٩٨٤</u> | <u>--</u>         | <u>٩٩,٣١٠,٥٥٩</u> |  |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ "تمة"

## ٢٠- قياس القيمة العادلة "تمة"

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)

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

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال السنة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب تصنيفها ضمن أي من المستويات أعلاه، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه.

## ٢١- نتائج موسمية

تتضمن إيرادات الإستثمارات توزيعات أرباح بمبلغ ٣,٨٣٤,٨٠٩ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٦,٤١٠,٤٦٧ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

## ٢٢- إعادة تصنيف

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

## ٢٣- اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦.