

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

صفحة

جدول المحتويات

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



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)  
٢٠١ كورنيش بلازا  
٥٤٧٠ صندوق البريد  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: +٩٦٣ ٦٥٧٤ ١٠٥٢  
فاكس: +٩٦٣ ٦٥٧٤ ١٠٥٣  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. ("الشركة") (شركة مساهمة عامة) وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا 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 الاستقصارات، 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 يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

إننا نستناد إلى مراجعتنا، لم يتبنّ لنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبّاك  
سجل رقم ٣٨٦  
٣٠٠١٣

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشراكتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| إيضاحات     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣   | ٤٨٩,١٣٣,٤٣٢        | ٥٣١,٨٥٧,٩٤٥          | ٤  | الموجودات  |
|-------------|-----------------|--------------------|----------------------|----|--|
| درهم (مدقق) | درهم (غير مدقق) | ٣٠٨,٢٧٢,٩٦٢        | ٣٩٣,٢٧٠,٣١٢          | ٥  | الموجودات غير المتداولة                                    |
|             |                 | <u>٧٩٧,٤٠٦,٣٩٤</u> | <u>٩٢٥,١٢٨,٢٥٧</u>   |    | ممتلكات، آلات ومعدات                                       |
|             |                 | ٣٧,٨٨٨,٨٧٦         | ٥٢,٠٣٨,٥٦٣           | ٦  | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
|             |                 | ١٠٥,٢٧٨,٨٠٣        | ١١٧,٥٧٤,٨١٦          | ٧  | مجموع الموجودات غير المتداولة                              |
|             |                 | ١٥,٦٥٦,٠٠٠         | ٢٢,٨٠٠,٠٠٠           | ٥  | الموجودات المتداولة  |
|             |                 | ٢١,٢٠٩,٥٧٢         | ١٤,٨٥٦,٩٩١           | ٨  | بضاعة  |
|             |                 | <u>١٨٠,٠٣٣,٢٥١</u> | <u>٢٠٧,٢٧٠,٣٧٠</u>   |    | ذمم تجارية مدينة وأخرى                                     |
|             |                 | <u>٩٧٧,٤٣٩,٦٤٥</u> | <u>١,١٣٢,٣٩٨,٦٢٧</u> |    | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر       |
|             |                 | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠        | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠          | ٩  | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق                           |
|             |                 | <u>١٧٣,٦٢٧,٠٥٨</u> | <u>١٧٣,٦٢٧,٠٥٨</u>   | ١٠ | مجموع الموجودات المتداولة                                  |
|             |                 | ٦,٦٩٨,٤٥٢          | ٩١,٦٩٥,٨٠٢           |    | مجموع الموجودات  |
|             |                 | ٨٦,١٩٣,٣٩٦         | ٧٧,٠١٩,١٨١           |    | حقوق المساهمين والمطلوبات                                  |
|             |                 | <u>٧٣٣,٥١٨,٩٠٦</u> | <u>٨٠٩,٣٤٢,٠٤١</u>   |    | رأس المال والإحتياطي                                       |
|             |                 | ٨,٣٥٦,٣١٧          | ٩,١٢٩,٧٣٤            |    | رأس المال  |
|             |                 | ٣٢,٤٨٥,٧٨٤         | ٢٧,٧٧٨,٩٤٥           |    | احتياطي  |
|             |                 | ١٢,٠٧٤,٠١٢         | ٥٢,٢٠٧,٤١٠           |    | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات            |
|             |                 | <u>٥٢,٩١٦,١١٣</u>  | <u>٨٩,١١٦,٠٨٩</u>    |    | من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى                           |
|             |                 | ٩,٤٥٣,٤٣٢          | ٩,٦٣٤,٤٧٥            | ١١ | أرباح مستفادة  |
|             |                 | ٣٧,٦٦٢,٨١٣         | ١٠٨,٦٦٤,٥١٤          | ١٢ | مجموع حقوق المساهمين                                       |
|             |                 | ١٤٣,٨٨٨,٣٨١        | ١١٥,٦٤١,٥٠٨          |    | المطلوبات غير المتداولة                                    |
|             |                 | <u>١٩١,٠٠٤,٦٢٦</u> | <u>٢٣٣,٩٤٠,٤٩٧</u>   | ١٣ | مطلوبات عقود الإيجار التمويلية                             |
|             |                 | ٢٤٣,٩٢٠,٧٣٩        | ٣٢٣,٠٥٦,٥٨٦          |    | إسلاف من البنوك  |
|             |                 | <u>٩٧٧,٤٣٩,٦٤٥</u> | <u>١,١٣٢,٣٩٨,٦٢٧</u> |    | ذمم تجارية دائنة وأخرى                                     |
|             |                 |                    |                      |    | مجموع المطلوبات المتداولة                                  |
|             |                 |                    |                      |    | مجموع المطلوبات  |
|             |                 |                    |                      |    | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات                            |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| ل فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٣ | إيضاحات      |              |      |                             |
|--|--|--------------|--------------|------|-----------------------------|
| درهم   | درهم   | درهم         | درهم         | درهم | درهم                        |
| ٢٠١,٩٧٨,٠٦٩                                    | ٢٢٣,٩٣٠,٧٣٧                                      | ١٠٠,١٧٠,٢١٣  | ١١١,٤٤٨,٦٠٢  | ١٤   | الإيرادات                   |
| (١٦١,٥٩٨,٤٦٣)                                  | (١٧٩,٢٤٠,٠٢٩)                                    | (٨٤,٤١٥,٦٢٧) | (٩١,٥٦٦,٩٧٩) |      | تكلفة المبيعات              |
| ٤٠,٣٧٩,٦٠٦                                     | ٤٤,٦٩٠,٧٠٨                                       | ١٥,٧٥٤,٥٨٦   | ١٩,٨٨١,٦٢٣   |      | إجمالي الربح                |
| (١٦,٤٢٧,٥٤٤)                                   | (٢١,٧٠٦,٨٩٦)                                     | (٨,٤٧٩,٥٤٨)  | (٩,٩٠٦,٠٤٧)  |      | مصاريف بيعية، عمومية ونوعية |
| ٤,٠٢٦,٩٥٧                                      | ١٤,٦٣٦,٠٤٣                                       | ١,٥٣٣,١٧٤    | ٦,٧٣٣,٤٤٩    | ١٥   | إيرادات إستثمارات           |
| ٧١,٤٤٦   | ١,١١٦,٧٩٢  | ( ٤٩,٧٢١)    | ٧٩٧,٥٣٥      |      | إيرادات/(مصاريف) أخرى       |
| ( ٩٤٤,٥٦٨)                                     | ( ٥٦٠,٨٦٢)                                       | ( ٤٩١,٦٩٣)   | ( ٥٦٠,٨٦٢)   |      | تكلف التمويل                |
| ٢٧,١٠٥,٨٩٧                                     | ٣٨,١٧٥,٧٨٥                                       | ٨,٢٦٦,٧٩٨    | ١٦,٩٤٥,٦٩٨   |      | الربح للفترة                |
| ٠,٠٦   | ٠,٠٨   | ٠,٠٢         | ٠,٠٤         | ١٦   | الربح الأساسي للسهم الواحد  |

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

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدفق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٣ | درهم | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٢ | درهم | الربح للفترة                      |
|---|------|---|------|-----------------------------------|
| ٢٧,١٠٥,٨٩٧                                    |      | ٣٨,١٧٥,٧٨٥                                      |      | ٨,٢٦٦,٧٩٨                         |
|   |      |   |      | ١٦,٩٤٥,٦٩٨                        |
|   |      |   |      |                                   |
| ٢٢,١٧٩,٣٢٨                                    |      | ٨٤,٩٩٧,٣٥٠                                      |      | ٢٠,٧٠٧,٩٩٦                        |
| ( ٦٤٣,٨٣٠ )                                   | --   | ( ١١,١٤٩ )                                      | --   | ٤٩,٢٠٢,٥٢٦                        |
| ( ٢,٠٠٠,٠٠٠ )                                 |      | ( ٦٥٠,٠٠٠ )                                     |      | ( ٦٥٠,٠٠٠ )                       |
| ١٩,٥٣٥,٤٩٨                                    |      | ٨٤,٣٤٧,٣٥٠                                      |      | ١٨,٦٩٦,٨٤٧                        |
| ٤٦,٦٤١,٣٩٥                                    |      | ١٢٢,٥٢٣,١٣٥                                     |      | ٢٦,٩٦٣,٦٤٥                        |
|   |      |   |      | ٦٥,٤٩٨,٢٢٤                        |
|   |      |   |      |                                   |
|   |      |   |      | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة         |
|   |      |   |      | إجمالي الدخل الشامل الأخرى للفترة |
|   |      |   |      | إجمالي الدخل الشامل للفترة        |

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

| التغيرات المتراكمة<br>في القيمة العادلة<br>لإستثمارات من<br>خلال بنود الدخل |               |               |             |             |   |
|---|---------------|---------------|-------------|-------------|---|
| المجموع   | أرباح مستبقة  | الشامل الأخرى | الاحتياطيات | رأس المال   |   |
| درهم  | درهم          | درهم          | درهم        | درهم        |   |
| ٧٠٦,٥٣١,٠٤٨   | ١٠٣,٣٢٦,٨٠٠   | ( ٢٩,٨٦٢,٦٥٨) | ١٦٦,٠٦٦,٩٠٦ | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)                       |
| ٢٧,١٠٥,٨٩٧  | ٢٧,١٠٥,٨٩٧    | --            | --          | --          | الربح للفترة  |
| --  | ( ٤٦٥,٦٣٨)    | ٤٦٥,٦٣٨       | --          | --          | تحريف إحتياطي نتيجة بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال |
| ١٩,٥٣٥,٤٩٨  | ( ٢,٦٤٣,٨٣٠)  | ٢٢,١٧٩,٣٢٨    | --          | --          | بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة                           |
| ٤٦,٦٤١,٣٩٥  | ٢٣,٩٩٦,٤٢٩    | ٢٢,٦٤٤,٩٦٦    | --          | --          | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                |
| ( ٥٨,٣٧٥,٠٠٠)   | ( ٥٨,٣٧٥,٠٠٠) | --            | --          | --          | توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)                                  |
| ٦٩٤,٧٩٧,٤٤٣   | ٦٨,٩٤٨,٢٢٩    | ( ٧,٢١٧,٦٩٢)  | ١٦٦,٠٦٦,٩٠٦ | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)                    |
| ٧٣٣,٥١٨,٩٠٦   | ٨٦,١٩٣,٣٩٦    | ٦,٦٩٨,٤٥٢     | ١٧٣,٦٢٧,٠٥٨ | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)                       |
| ٣٨,١٧٥,٧٨٥  | ٣٨,١٧٥,٧٨٥    | --            | --          | --          | الربح للفترة  |
| ٨٤,٣٤٧,٣٥٠  | ( ٦٥٠,٠٠٠)    | ٨٤,٩٩٧,٣٥٠    | --          | --          | بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة                           |
| ١٢٢,٥٢٣,١٣٥   | ٣٧,٥٢٥,٧٨٥    | ٨٤,٩٩٧,٣٥٠    | --          | --          | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                |
| ( ٤٦,٧٠٠,٠٠٠)   | ( ٤٦,٧٠٠,٠٠٠) | --            | --          | --          | توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)                                  |
| ٨٠٩,٣٤٢,٠٤١   | ٧٧,٠١٩,١٨١    | ٩١,٦٩٥,٨٠٢    | ١٧٣,٦٢٧,٠٥٨ | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)                    |

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

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

| <b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣</b> |                      |
|---|----------------------|
| <b>٢٠١٢</b>                                       | <b>٢٠١٣</b>          |
| <b>درهم</b>                                       | <b>درهم</b>          |
| ٢٧,١٠٥,٨٩٧  | ٣٨,١٧٥,٧٨٥           |
| ١٣,٦٤٣,٦٠٣  | ١٤,٢٨٤,٥٧٤           |
| --  | ٢٥,٥٥١               |
| ١٠٠,٠٠٠   | --                   |
| ١٥٠,٠٠٠   | --                   |
| ٤٤٠,١٢٩   | ٩٠٨,٩١٥              |
| --  | ( ٧,١٤٤,٠٠٠)         |
| ( ٤,٠٢٦,٩٥٧)                                      | ( ٧,٤٩٢,٠٤٣)         |
| <u>٩٤٤,٥٦٨</u>                                    | <u>٥٦٠,٨٦٢</u>       |
| ٣٨,٣٥٧,٢٤٠  | ٣٩,٣١٩,١٤٤           |
| ١٤,٣١٠  | --                   |
| ١٠,٩١٣,٩١٩  | ( ٣١,١٥٦,٧٠٤)        |
| ( ٢٢,٤٩٦,٢١٩)                                     | ( ١٢,٢٩٦,٠١٣)        |
| ( ٩,٣٧٥,٥٨٤)                                      | ( ١٤,١٤٩,٦٨٧)        |
| ١٧,٤١٣,٦٦٦  | ( ١٨,٢٨٣,٢٦٠)        |
| ( ٢١٣,٠٩٨)  | ( ١٣٥,٤٩٨)           |
| ( ٩٤٤,٥٦٨)  | ( ٥٦٠,٨٦٢)           |
| <u>١٦,٢٥٦,٠٠٠</u>                                 | <u>( ١٨,٩٧٩,٦٢٠)</u> |
| ( ٣٥,٤٨٧,٣٦٢)                                     | ( ٥٧,٠٣٤,١٣٨)        |
| ( ١٠,٠٢٧,٥١٠)                                     | --                   |
| ٤,٠٢٠,٨٥٣   | ٧,٤٦١,٦٠٧            |
| ١,٥٤٤,٥٤٩   | --                   |
| ٦,١٠٤   | ٣٠,٤٣٦               |
| <u>( ٣٩,٩٤٣,٣٦٦)</u>                              | <u>( ٤٩,٥٤٢,٠٩٥)</u> |
| ( ٢,٠٠٠,٠٠٠)                                      | ( ٦٥٠,٠٠٠)           |
| ( ٣,٠١٤,٥٤٥)                                      | ( ٤,٥٢٥,٧٩٦)         |
| ( ٨,٢٥٧,٨٣٧)                                      | ( ٨,١٣٢,٧٣٨)         |
| --  | ٤٨١٤١,٠٤٤            |
| ٤٦,٩٣٦,٦٩٨  | ٧١,١٢٦,٧٩٣           |
| ( ٥٠,٨٨١,٤١٩)                                     | ( ٤٣,٧٩٠,١٦٩)        |
| ( ١٧,٢١٧,١٠٣)                                     | ( ٦٢,١٦٩,١٣٤)        |
| ( ٤٠,٩٠٤,٤٦٩)                                     | ( ٦,٣٥٢,٥٨١)         |
| ٦٤,٨٠٧,٧٧٧  | ٢١,٢٠٩,٥٧٢           |
| <u>٢٣,٩٠٣,٣٠٨</u>                                 | <u>١٤,٨٥٦,٩٩١</u>    |

**التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية**

**الربح للفترة  
التعديلات :**

إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات  
الخسارة من إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
مخصص بضاعة بطينة الحركة  
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من  
خلال الأرباح أو الخسائر  
إيرادات استثمارات  
تكاليف تمويل

**التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات**

**والمطلوبيات التشغيلية**

النقص في تأمينات بنكية  
(النقص)/الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى  
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى  
الزيادة في البضاعة

**النقد (المستخدم في)/(الناتج من العمليات**

المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
فوائد مدفوعة

**صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من العمليات التشغيلية**

**التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية**

شراء ممتلكات ، آلات ومعدات  
شراء إستثمارات في أوراق مالية  
توزيعات أرباح مقوضة  
تحصيلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية  
فوائد مقوضة

**صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية**

**التدفقات النقدية من العمليات التمويلية**

المدفوع من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
تسديد عقود الإيجار التمويلية  
تسديد قرض لأجل

تحصيلات من قرض لأجل  
الزيادة في السحب على المكتشوف  
توزيعات أرباح مدفوعة

**صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات التمويلية**

**صافي النقد في النقد وما يعادله خلال الفترة**

النقد وما يعادله في بداية الفترة

**النقد وما يعادله في نهاية الفترة**

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

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**١ - معلومات عامة**

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر في ٢ أكتوبر ١٩٨١ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل "المجموعة" على شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع. وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٣).

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو صناعة وبيع الأسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية والإستثمارات في المشروعات الصناعية المشابهة وتأسيسها وإدارتها.

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

**٢-١ تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تؤثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة**

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة والتي كان لها تأثير على طريقة العرض والإيضاحات في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

**• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ : "عرض بنود الدخل الشامل الأخرى"**

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. وعلى الرغم من ذلك، تتطلب بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تجميعها أن يتم تصنيفها إلى فئتين في بنود الدخل الشامل الأخرى :

أ. بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر و

ب. بنود من الممكن أن يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عندما تستوفي شروط معينة

تتطلب ضريبة الدخل على بنود الدخل الشامل الأخرى أن يتم توزيعها على نفس الأسس. إن التعديلات لم تغير خيار عرض البنود سواء قبل الضريبة أو بعد الضريبة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "تنمة"

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

### ١-٢ تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تؤثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمة"

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة\* الصادر في مايو ٢٠١١ ينشئ إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كل من البند المالية وغير المالية. إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير الدولية رقم ١٣ في ١ يناير ٢٠١٣ نتج عنه إفصاحات حول قياس القيمة العادلة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

فيما عدا تغيرات العرض الموضحة أعلاه، إن تطبيق تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير الدولية رقم ١٣ ليس لها تأثير على الأرباح أو الخسائر، بندو الدخل الشامل الأخرى وإجمالي الدخل الشامل.

### ٢-٢ - المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

#### يطبق لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

#### المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية.

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - الإرشادات لمنشآت الاستثمار

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بالاستثمار بالشركات والذي يعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويعرف مفهوم الاستثمار في المعايير الدولية للتقارير المالية. إن التعديلات أظهرت إثناء للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ معيار التوحيد العام الخاص بالإستثمارات في شركات والذي يتطلب (قياس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بدلاً من توحيدتها). وبالإضافة إلى ذلك فإن التعديلات حددت الإفصاحات المطلوبة للشركات التي تستوفي تعريف الشركة المستثمرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "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 يحن موعد تطبيقها بعد

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

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - افصاح المبالغ القابلة للاسترداد ٢٠١٤
  - التعديلات تقييد متطلبات الافصاح للمبالغ القابلة للاسترداد لأصل أو وحدة توليد النقد للفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الاسترداد في القيمة. وقد قاموا بتوضيع متطلبات الافصاح القابلة للتطبيق عندما يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكالفة الاستبعاد.
- الإصدار رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - ٢٠١٤
  - فرض الجبايات
    - لقد تم تطوير التفسير وذلك لمعالجة كيفية تسجيل الجبايات المفروضة التي تعتمد على المعلومات المالية لفترة تختلف عن الفترة التي حدثت فيها المعاملات التي أدت إلى حدوث تلك الجبايات.

توقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٤ أو عند دخول هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى .

### ١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" وهي أيضاً متقدمة مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم به.

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

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "**

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

**١-٣ أساس الإعداد " تتمة "**

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

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

**٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات**

تظهر الأراضي بالتكلفة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء والتي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكلفة على الرسوم المهنية وتكليف الإقراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة وذلك تماشياً مع السياسة المتتبعة من قبل المجموعة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى فإن إستهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات الأخرى، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة.

يتم احتساب أعباء الاستهلاك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل سنة مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع، القيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك المتتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح والخسارة الناتجة عن بيع أو شطب أي عنصر من عناصر الممتلكات والآلات والمعدات وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

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

#### ٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات " تتمة "

تم إحتساب الإستهلاك على أساس الخدمة المتوقعة للأصول كما يلي:

| سنوات |               |
|-------|---------------|
| ٢٠-٥  | مباني         |
| ٢٥-٥  | مصانع وآلات   |
| ١٥-١٠ | أدوات ومعدات  |
| ٣٠-١٠ | سيارات        |
| ٢٥    | أثاث ومفروشات |

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهر أي مؤشر لإنخفاض القيمة ، يتم إحتساب خسائر إنخفاض القيمة .

### ٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية

١-٣-٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تختار بما لا يقبل النقض (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح التصنيف 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 الاعتراف المبدئي جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها المجموعة ولها طابع فعلي حيث للحصول على أرباح في فترات قصيرة، أو
- كانت مشتقة غير مصنفة وتم تفعيلها كأداة تحوط أو كضمانت 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 حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في هذا الحساب إلى الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الإستثمارات.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "**

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

#### **٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "**

##### **١-٣-٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى " تتمة "**

قامت المجموعة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بعرض المتاجرة إلى إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى .

يتم الإعتراف بإيرادات التوزيعات عن الإستثمارات المالية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق إسلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ، ما لم تكن توزيعات الأرباح ظاهرة بشكل واضح في جزء من تكلفة الإستثمارات .

##### **٢-٣-٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر**

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت المجموعة 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 موحد، ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر .

تم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما ينشأ حق المجموعة في إسلام التوزيعات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ١٨ الإيرادات.

### **٤- أسس توحيد البيانات المالية**

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة لها ( " المجموعة " ) من المعلومات المالية للشركة والمنشآت المسيطر عليها ( شركات تابعة ) . تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغضون الإستفادة من نشاطها .

يتم إستبعاد كافة المعاملات ، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات الداخلية ضمن المجموعة .

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٤- أسس توحيد البيانات المالية " تتمة "

الشركات التابعة :

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

| النشاط الرئيسي   | بلد التأسيس              | نسبة المساهمة بالملكية | اسم الشركة           |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------|
| تصنيع الطابوق<br>الأسماني ، والبلاط<br>والمنتجات الأسمانية . | الإمارات العربية المتحدة | % ١٠٠                  | مصنع الطابوق الحديث  |
| تصنيع المنتجات<br>الكلسية.                                   | الإمارات العربية المتحدة | % ١٠٠                  | شركة نورة رأس الخيمة |

#### ٤- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة ، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٥٧,٠٣٤,١٣٨ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ : ٣٥,٤٨٧,٣٦٢ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٤,٢٨٤,٥٧٤ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ : ١٣,٦٤٣,٦٠٣ درهم).

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

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات موجودات بمبلغ ١٣٠,٠٥٥,٣٨٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٣٣,٨٣٦,٧٢١ درهم) مرهونة لمصلحة بنك وشركة تأجير مقابل تسهيلات مصرافية منوحة للمجموعة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

## ٥- إستثمارات في أوراق مالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | مدرجة - بالقيمة العادلة     |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    | غير مدرجة - بالقيمة العادلة |
| ٢٨٦,٣٤٦,٣٠٧        | ٣٧٢,٨٢٥,٤٢٦        |                             |
| ٢١,٩٢٦,٦٥٥         | ٢٠,٤٤٤,٨٨٦         |                             |
| <u>٣٠٨,٢٧٢,٩٦٢</u> | <u>٣٩٣,٢٧٠,٣١٢</u> |                             |

موزعة كالتالي:

في دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

في دول أخرى

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ٧٠,٠٠٨,٤٠٩         | ٧٠,٩٤٦,٣٤٥         |
| ٢٢٧,١٠٤,٦٢٨        | ٣١١,١٦٤,٠٤٢        |
| ١١,١٥٩,٩٢٥         | ١١,١٥٩,٩٢٥         |
| <u>٣٠٨,٢٧٢,٩٦٢</u> | <u>٣٩٣,٢٧٠,٣١٢</u> |

### ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | مدرجة - في دولة الإمارات العربية المتحدة |
|--------------------|--------------------|--|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    | مجموع الإستثمارات في الأوراق المالية     |
| ١٥,٦٥٦,٠٠٠         | ٢٢,٨٠٠,٠٠٠         |  |
| <u>٣٢٣,٩٢٨,٩٦٢</u> | <u>٤١٦,٠٧٠,٣١٢</u> |  |

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "تنمة"**

**٥- إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"**

كانت الحركة على الإستثمارات كما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      |   |
|--------------------|--------------------|---|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    |   |
| ٢٨٩,٤٧٤,٦٧٧        | ٣٢٣,٩٢٨,٩٦٢        | القيمة العادلة كما في بداية الفترة/السنة  |
| ٢٥,٦٥٠,٣٨٥         | --                 | مشتريات خلال الفترة/السنة   |
| (٤٧,٢٩٢,٩٣٤)       | --                 | إستبعادات خلال الفترة/السنة   |
| ٥٦,٠٦٣,٧٠٩         | ٨٤,٩٩٧,٣٥٠         | الزيادة في القيمة العادلة لـإسثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |
| <b>٣٣,١٢٥</b>      | <b>٧,١٤٤,٠٠٠</b>   | أرباح غير محققة من إسثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                |
| <b>٣٢٣,٩٢٨,٩٦٢</b> | <b>٤١٦,٠٧٠,٣١٢</b> |   |

إن الإسثمارات في أوراق مالية مرهونة للبنك مقابل تسهيلات بنكية منحوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

يستند الحد الأدنى للتغطية الآمنة على نسبة مئوية متافق عليها مع البنك.

**٦- بضاعة**

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      |                         |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    |                         |
| ١,٧٣٣,٣٥٧          | ١٦,١٦٢,٤٢٠         | بضاعة جاهزة             |
| ١٤,٥٦٩,٢٦٠         | ١٢,٨٠٧,٠٠٨         | مواد أولية              |
| ٢,٧٦٩,٣٩٩          | ١,٠٥٤,٤١٨          | بضاعة تحت التصنيع       |
| ٣,٩١٩,٨١١          | ٨,٣٥٨,٥٤٠          | أكياس ووقود وزيوت       |
| <b>٢٢,٩٩١,٨٢٧</b>  | <b>٣٨,٣٨٢,٣٨٦</b>  |                         |
| <b>٢١,٥٣١,٤٥٣</b>  | <b>٢٠,٢٨٦,٥٥٧</b>  | قطع غيار - قسم الصيانة  |
| <b>(٦,٧٢٤,٤١٩)</b> | <b>(٦,٧٢٤,٤١٩)</b> | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| <b>١٤,٨٠٧,٠٣٤</b>  | <b>١٣,٥٦٢,١٣٨</b>  |                         |
| <b>٩٠,٠١٥</b>      | <b>٩٤,٠٣٩</b>      | بضاعة في الطريق         |
| <b>٣٧,٨٨٨,٨٧٦</b>  | <b>٥٢,٠٣٨,٥٦٣</b>  |                         |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

#### ٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | ذمم تجارية مدينة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                |
|--------------------|--------------------|---|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    | دفعات مقدمة للموردين مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ١٠٠,٨١٠,٨٩٥        | ١١٢,٦٣٤,٤٥٤        | ذمم تجارية مدينة  |
| ( ١,٣١١,٣٤١ )      | ( ١,٣١١,٣٤١ )      | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                 |
| ٩٩,٤٩٩,٥٥٤         | ١١١,٣٢٣,١١٣        |   |
| ١,١٨٥,٨١٦          | ٢,٤٧٢,٤٧٨          |   |
| ٤,٥٩٣,٤٣٣          | ٣,٧٧٩,٢٢٥          |   |
| <u>١٠٥,٢٧٨,٨٠٣</u> | <u>١١٧,٥٧٤,٨١٦</u> |   |

تم تحليل الذمم التجارية المدينة كما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢        | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | ذمم مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة |
|-----------------------|--------------------|--|
| درهم (مدقق)           | درهم (غير مدقق)    | ذمم مضمونة مقابل إعتمادات مستندية        |
| ذمم بدون ضمانات بنكية |                    |  |
| ٣٣,١١٨,٧٥٠            | ٣٠,٣١٨,٧٥٠         | ذمم مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة |
| ١٣,١٢٨,٥١٤            | ١٧,٦٦٦,٧٩٧         | ذمم مضمونة مقابل إعتمادات مستندية        |
| <u>٥٤,٥٦٣,٦٣١</u>     | <u>٦٤,٦٨٨,٩٠٧</u>  | ذمم بدون ضمانات بنكية                    |
| <u>١٠٠,٨١٠,٨٩٥</u>    | <u>١١٢,٦٣٤,٤٥٤</u> |  |

تشتمل الذمم التجارية المدينة على مبلغ ٣٣٤,٦٩٨ درهم (٢٠١٢ : ٣٨٣,٧٦١ درهم) مستحق من أطراف ذات علاقه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

#### ٨- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق) | نقد في الصندوق                              |
|----------------------------|-------------------------------|---|
| ٤٤٧,٠٧٧                    | ٥٠٥,٢١٢                       |   |
| <u>٤,٤٤٧,٩٢٠</u>           | <u>٢,٦٥٥,٤٠١</u>              |   |
| <u>١٦,٣١٤,٥٧٥</u>          | <u>١١,٦٩٦,٣٧٨</u>             |   |
| <u>٢٠,٧٦٢,٤٩٥</u>          | <u>١٤,٣٥١,٧٧٩</u>             |   |
| <u><u>٢١,٢٠٩,٥٧٢</u></u>   | <u><u>١٤,٨٥٦,٩٩١</u></u>      | إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق |
| ١٩,٤١٤,٠٦٣                 | ١٤,٠١٠,٣٠٩                    | في دولة الإمارات العربية المتحدة            |
| <u>١,٧٩٥,٥٠٩</u>           | <u>٨٤٦,٦٨٢</u>                | في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى          |
| <u><u>٢١,٢٠٩,٥٧٢</u></u>   | <u><u>١٤,٨٥٦,٩٩١</u></u>      |   |

#### ٩- رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق) | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :            |
|----------------------------|-------------------------------|--|
| <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u>         | <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u>            | ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد |

#### ١٠- احتياطيات

بناءً على 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 بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٢٠% من رأس المال المدفوع. يتم استخدام الإحتياطي الإختياري للأغراض المقررة من الجمعية العمومية بناءً على توصيات مجلس الإدارة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "تنمة"

١٠ - إحتياطيات "تنمة"

| المجموع            | إحتياطي قانوني    | إحتياطي إختياري   |  |
|--------------------|-------------------|-------------------|--|
| درهم               | درهم              | درهم              |  |
| ١٦٦,٠٦٦,٩٠٦        | ٧٨,٧٢٦,٩١١        | ٨٧,٣٣٩,٩٩٥        | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)    |
| --                 | --                | --                | الحركة خلال الفترة                     |
| <u>١٦٦,٠٦٦,٩٠٦</u> | <u>٧٨,٧٢٦,٩١١</u> | <u>٨٧,٣٣٩,٩٩٥</u> | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) |
| ١٧٣,٦٢٧,٠٥٨        | ٨٢,٥٠٦,٩٨٧        | ٩١,١٢٠,٠٧١        | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)    |
| --                 | --                | --                | الحركة خلال الفترة                     |
| <u>١٧٣,٦٢٧,٠٥٨</u> | <u>٨٢,٥٠٦,٩٨٧</u> | <u>٩١,١٢٠,٠٧١</u> | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق) |

لم يتم أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ : لا شيء) حيث أن التحويل يعتمد على النتائج المدققة للسنة .

١١ - مطلوبات عقود الإيجار التمويلية

دخلت المجموعة في إتفاقية بيع وإعادة إستئجار مع شركة إيجار تمويلي مسجلة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل مشروع خط إنتاج الكلنكر. يتم إحتساب مصاريف التمويل على أساس ٣ شهور ليبور + هامش ربحي ٣,٥ %. إن مدة عقد الإيجار هي ٥ سنوات مع أول دفعه تستحق في ١ مارس ٢٠١٢ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

#### ١٢ - إستلاف من البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢    | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | سحب على المكتشوف   |
|-------------------|--------------------|--|
| درهم (مدقق)       | درهم (غير مدقق)    | قروض   |
| ٢١,٢٧٢,٢٣٧        | ٩٢,٣٩٩,٠٣٠         |  |
| ٢٨,٤٦٤,٥٨٨        | ٦٨,٤٧٢,٨٩٤         |  |
| <u>٤٩,٧٣٦,٨٢٥</u> | <u>١٦٠,٨٧١,٩٢٤</u> |  |
|                   |                    | يتم تسديد إستلاف من البنوك على النحو الآتي:                  |
| ٣٧,٦٦٢,٨١٣        | ١٠٨,٦٦٤,٥١٤        | خلال السنة الأولى  |
| ١٢,٠٧٤,٠١٢        | ٥٢,٢٠٧,٤١٠         | خلال السنة الثانية حتى الخامسة                               |
| <u>٤٩,٧٣٦,٨٢٥</u> | <u>١٦٠,٨٧١,٩٢٤</u> |  |
| (٣٧,٦٦٢,٨١٣)      | (١٠٨,٦٦٤,٥١٤)      | ينزل: مبالغ مطلوب تسديدها خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز |
|                   |                    | المالي الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات المتداولة)    |
| ١٢,٠٧٤,٠١٢        | ٥٢,٢٠٧,٤١٠         | مبالغ مطلوب تسديدها بعد ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي |
|                   |                    | الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة)       |

تتضمن إستلاف من البنوك قرض لأجل مضمون برهن ممتلكات ، آلات ومعدات وإستثمارات في أوراق مالية.

تحسب تكلفة التمويل على أساس ايبور/لبيور + هامش ربح.

#### ١٣ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢     | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      | ذمم تجارية دائنة                |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| درهم (مدقق)        | درهم (غير مدقق)    | توزيعات أرباح غير مدفوعة        |
| ٦٢,٧١٣,٨٠٧         | ٣٦,٦٢٦,١٩٠         | دفعات مقدمة من العملاء          |
| ٣٧,٥٩٦,٤٧٠         | ٤٠,٥٠٦,٣٠١         | ذمم دائنة مقابل شراء أرض        |
| ١,٦٧٥,٩٦٩          | ٢,٣١٥,٧٨٨          | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١١,٢٧٧,٧٥٢         | ٤,٢٧٧,٧٥٢          |                                 |
| <u>٣٠,٦٢٤,٣٨٣</u>  | <u>٣١,٩١٥,٤٧٧</u>  |                                 |
| <u>١٤٣,٨٨٨,٣٨١</u> | <u>١١٥,٦٤١,٥٠٨</u> |                                 |

تشتمل الذمم التجارية الدائنة على مبلغ ٣٠٣,٧٣٣ درهم (٢٠١٢ : ٤٤٩,٧٣٢ درهم) مستحق لأطراف ذات علاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

#### ٤ - الإيرادات

كان التوزيع لإيرادات المجموعة كما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                    | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                    |               |
|--|--------------------|--|--------------------|---------------|
| ٢٠١٢                                     | ٢٠١٣               | ٢٠١٢                                       | ٢٠١٣               |               |
| درهم                                     | درهم               | درهم                                       | درهم               |               |
| (غير مدقق)                               | (غير مدقق)         | (غير مدقق)                                 | (غير مدقق)         |               |
| ٧٠,٢٢٠,٤٧٠                               | ٦٤,٩٢٠,٦٩٦         | ٣٤,٨٢٩,١٧٤                                 | ٣١,١٥٣,٧٩٤         | مبيعات محلية  |
| ١٣١,٧٥٧,٥٩٩                              | ١٥٩,٠١٠,٠٤١        | ٦٥,٣٤١,٠٣٩                                 | ٨٠,٢٩٤,٨٠٨         | مبيعات خارجية |
| <u>٢٠١,٩٧٨,٠٦٩</u>                       | <u>٢٢٣,٩٣٠,٧٣٧</u> | <u>١٠٠,١٧٠,٢١٣</u>                         | <u>١١١,٤٤٨,٦٠٢</u> |               |

#### ٥ - إيرادات استثمارات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                  |                                   |
|--|-------------------|--|------------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٢                                     | ٢٠١٣              | ٢٠١٢                                       | ٢٠١٣             |                                   |
| درهم                                     | درهم              | درهم                                       | درهم             |                                   |
| (غير مدقق)                               | (غير مدقق)        | (غير مدقق)                                 | (غير مدقق)       |                                   |
| --                                       | ٧,١٤٤,٠٠٠         | --   | ٢,٢٤٢,٠٠٠        | أرباح غير محققة من إعادة تقدير    |
| ٤,٠٢٠,٨٥٣                                | ٧,٤٦١,٦٠٧         | ١,٥٣٠,٢٢٥                                  | ٤,٤٦٩,٣٨٨        | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال |
| ٦,١٠٤                                    | ٣٠,٤٣٦            | ٢,٩٤٩                                      | ٢٢,٠٦١           | الأرباح أو الخسائر                |
| <u>٤,٠٢٦,٩٥٧</u>                         | <u>١٤,٦٣٦,٠٤٣</u> | <u>١,٥٣٣,١٧٤</u>                           | <u>٦,٧٣٣,٤٤٩</u> | إيرادات توزيعات أرباح             |
|  |                   |  |                  | إيرادات فوائد                     |

#### ٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                    | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو |                    |                                   |
|--|--------------------|--|--------------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٢                                     | ٢٠١٣               | ٢٠١٢                                       | ٢٠١٣               |                                   |
| (غير مدقق)                               | (غير مدقق)         | (غير مدقق)                                 | (غير مدقق)         |                                   |
| ٢٧,١٠٥,٨٩٧                               | ٣٨,١٧٥,٧٨٥         | ٨,٢٦٦,٧٩٨                                  | ١٦,٩٤٥,٦٩٨         | الربح للفترة (درهم)               |
| <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u>                       | <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u>                         | <u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u> | عدد الأسهم                        |
| <u>٠,٠٦</u>                              | <u>٠,٠٨</u>        | <u>٠,٠٢</u>                                | <u>٠,٠٤</u>        | الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم) |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "

#### ١٧ - توزيعات أرباح

أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٨,٤ % والتي تبلغ ٤٦,٧ مليون درهم عن سنة ٢٠١٢ (٢٠١٢: توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٢,٥ % بمبلغ ٤ مليون درهم عن سنة ٢٠١١) ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ درهم عن عام ٢٠١٢ (٢٠١٢: مليون درهم عن سنة ٢٠١١).

#### ١٨ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٢٠١٢               | ٢٠١٣               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٢٠١٢               | ٢٠١٣               |                             |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| درهم<br>(غير مدقق)                            | درهم<br>(غير مدقق) | درهم<br>(غير مدقق) | درهم<br>(غير مدقق)                              | درهم<br>(غير مدقق) | درهم<br>(غير مدقق) |                             |
| ١٩,٩١٢,٢١٠                                    | ٨,٨٦٣,١٢٢          | ٩,٩٤٦,٨٩٢          | ٢,٦١٥,٥٨٨                                       |                    |                    | مشتريات                     |
| ٢١٤,٨٧٧                                       | ٤٣٣,٥٩٤            | --                 | ٢٧١,٦٥٨   |                    |                    | مبيعات                      |
|   |                    |                    |   |                    |                    |                             |
|   |                    |                    |   |                    |                    | تعويض موظفي الإدارة العليا: |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                                     | ٦٥٠,٠٠٠            | ٢,٠٠٠,٠٠٠          | ٦٥٠,٠٠٠   |                    |                    | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة   |
| ٣٠٥,٩٠٠                                       | ٢٩٠,٥٠٠            | ١٩٤,٦٠٠            | ١٢٧,٠٠٠   |                    |                    | منافع قصيرة الأجل           |

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً لشروط متقد عليها مع الإدارة .

#### ١٩ - التزامات ومطلوبات محتملة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣٠ يونيو ٢٠١٣      |                                       |
|----------------|--------------------|---------------------------------------|
| درهم<br>(مدقق) | درهم<br>(غير مدقق) |                                       |
| ٤٩,٢٣١,٦٠٩     | ١٠,٤٢١,٥١٩         | إعتمادات مستندية                      |
| ٧٠٦,٠٦٠        | ٧٠٦,٠٦٠            | خطابات ضمان                           |
| ٣٠,٥٧٩,٧٣١     | ٤٠,٤٩٤,٠١١         | الالتزامات بشراء ممتلكات، آلات ومعدات |

#### ٢٠ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعين أساسيين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع الإسمنت الأبيض والمنتجات الكيسية والأسمنتية وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك.

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "تنمة"**

**٢٠ - معلومات قطاعية "تنمة"**

| <b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢</b>   |                    |                    | <b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣</b>   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       | <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       |
| <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        |
| <b>(غير مدقق)</b>                                   | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>                                   | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>  |
| <b>٢٠١,٩٧٨,٠٦٩</b>                                  | --                 | <b>٢٠١,٩٧٨,٠٦٩</b> | <b>٢٢٣,٩٣٠,٧٣٧</b>                                  | --                 | <b>٢٢٣,٩٣٠,٧٣٧</b> |
| <b>٢٧,١٠٥,٨٩٧</b>                                   | <b>٤,٠٢٦,٩٥٧</b>   | <b>٢٣,٠٧٨,٩٤٠</b>  | <b>٣٨,١٧٥,٧٨٥</b>                                   | <b>١٤,٦٣٦,٠٤٣</b>  | <b>٢٣,٥٣٩,٧٤٢</b>  |
| <b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢</b> |                    |                    | <b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣</b> |                    |                    |
| <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       | <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       |
| <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        |
| <b>(غير مدقق)</b>                                   | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>                                   | <b>(غير مدقق)</b>  | <b>(غير مدقق)</b>  |
| <b>١٠٠,١٧٠,٢١٣</b>                                  | --                 | <b>١٠٠,١٧٠,٢١٣</b> | <b>١١١,٤٤٨,٦٠٢</b>                                  | --                 | <b>١١١,٤٤٨,٦٠٢</b> |
| <b>٨,٢٦٦,٧٩٨</b>                                    | <b>١,٥٣٣,١٧٤</b>   | <b>٦,٧٣٣,٦٢٤</b>   | <b>١٦,٩٤٥,٦٩٨</b>                                   | <b>٦,٧٣٣,٤٤٩</b>   | <b>١٠,٢١٢,٢٤٩</b>  |
| <b>٢٠١٢ ديسمبر ٣١</b>                               |                    |                    | <b>٢٠١٣ يونيو ٣٠</b>                                |                    |                    |
| <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       | <b>المجموع</b>                                      | <b>الاستثمارات</b> | <b>صناعة</b>       |
| <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>   | <b>درهم</b>        | <b>درهم</b>        |
| <b>(مصدق)</b>                                       | <b>(مصدق)</b>      | <b>(مصدق)</b>      | <b>(غير مصدق)</b>                                   | <b>(غير مصدق)</b>  | <b>(غير مصدق)</b>  |
| <b>٩٧٢,٥٤٤,٦٤٨</b>                                  | <b>٣٤١,٣٢١,٨٧٢</b> | <b>٦٣١,٢٢٢,٧٧٦</b> | <b>١,١٢٩,٢٣٨,٠١٤</b>                                | <b>٤٢٨,٨٥٦,٨٦٤</b> | <b>٧٠٠,٣٨١,١٥٠</b> |
| <b>٤,٨٩٤,٩٩٧</b>                                    |                    |                    | <b>٣,١٦٠,٦١٣</b>                                    |                    |                    |
| <b>٩٧٧,٤٣٩,٦٤٥</b>                                  |                    |                    | <b>١,١٣٢,٣٩٨,٦٢٧</b>                                |                    |                    |
| <b>٢٤٣,٩٢٠,٧٣٩</b>                                  | --                 | <b>٢٤٣,٩٢٠,٧٣٩</b> | <b>٣٢٣,٠٥٦,٥٨٦</b>                                  | --                 | <b>٣٢٣,٠٥٦,٥٨٦</b> |

**إيرادات القطاع  
نتائج القطاع**

**إيرادات القطاع  
نتائج القطاع**

**موجودات القطاع**

**موجودات غير موزعة  
إجمالي الموجودات**

**مطلوبات القطاع**

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "**

**١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

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 المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليل حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

**القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة**

إن مجلس الإدارة يعتبر القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية مقارنة لقيمتها العادلة.

**أساليب التقييم والإفتراضات 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 ٢٠١٢.

**القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة ضمن بيان المركز المالي**

يقدم الجدول التالي تحليل للإسثمارات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس القيمة العادلة .

- المستوى الأول : قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول والمطلوبات المتطابقة .
- المستوى الثاني : قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلًا) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار) .
- 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) .

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ " تتمة "**

**٢١ - القيمة العادلة للأدوات المالية " تتمة "**

| المجموع   | المستوى ٣         | المستوى ٢ | المستوى ١          |
|---|-------------------|-----------|--------------------|
| درهم  | درهم              | درهم      | درهم               |
| <b>٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)</b>                                   |                   |           |                    |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من<br>خلال بنود الدخل الشامل الأخرى |                   |           |                    |
| ٣٧٢,٨٢٥,٤٢٦   | --                | --        | ٣٧٢,٨٢٥,٤٢٦        |
| ٢٠,٤٤٤,٨٨٦  | ٢٠,٤٤٤,٨٨٦        | --        | --                 |
| أوراق ملكية مدرجة   |                   |           |                    |
| أوراق ملكية غير مدرجة   |                   |           |                    |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من<br>خلال الأرباح أو الخسائر       |                   |           |                    |
| ٢٢,٨٠٠,٠٠٠  | --                | --        | ٢٢,٨٠٠,٠٠٠         |
| <b>٤١٦,٠٧٠,٣١٢</b>  | <b>٢٠,٤٤٤,٨٨٦</b> | <b>--</b> | <b>٣٩٥,٦٢٥,٤٢٦</b> |

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه.

تسوية الحركة على الموجودات المالية في المستوى الثالث والتي تم قياسها بالقيمة العادلة:-

|                   |  |   |
|-------------------|--|---|
| ٢٠١٣              |  |   |
| درهم              |  |   |
| ٢١,٩٢٦,٦٥٥        |  | الرصيد كما في ١ يناير (مدقق)                    |
| ( ١,٤٨١,٧٦٩ )     |  | الخسارة المعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى |
| <b>٢٠,٤٤٤,٨٨٦</b> |  | <b>الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)</b>   |

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المقارنة لما ورد أعلاه في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة حيث أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ لا يتطلب إعطاء معلومات مقارنة لفترات قبل تاريخ التطبيق الأولي.

**٢٢ - إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة**

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٣.