

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"

المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢ - ٣	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز (غير مدقق)
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
٨ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الستة اشهر 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 للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق . لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

١١ اغسطس ٢٠١١

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	ايضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٩٨,٥٢٨,١٠٣	١,٣٦٥,١٩٩,٣٨٢	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٣١,٤٦٢,٩٤٥	٢٩,١١٦,٠٢٩	٥	حقوق استخراج وانتفاع
١,٤٢٩,٩٩١,٠٤٨	١,٣٩٤,٣١٥,٤١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٣,٣٢٠,٧٥٧	٢٩٩,٨٧٧,٨٥١	٦	المخزون
١٠٧,٧٢٩,٣٢٥	١١٩,٩٤٧,٧١٥	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥,٥٠٦,١٨٥	١٤,٦٧٨,٢٢٦	٨	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
٣٤٦,٥٥٦,٢٦٧	٤٣٤,٥٠٣,٧٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٧٦,٥٤٧,٣١٥	١,٨٢٨,٨١٩,٢٠٣		مجموع الموجودات

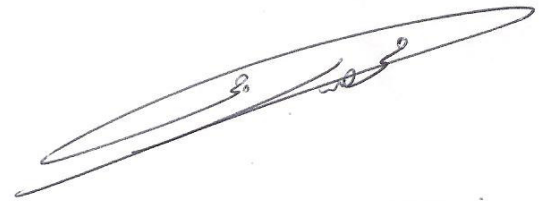


رئيس مجلس الإدارة

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

بيان المركز المالي الموجز "تتمة"
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	ايضاحات	
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
		٩	رأس المال
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠		إحتياطي قانوني
١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨		إحتياطي إختياري
٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢١٦,٢٠٧,١٠٦		الأرباح المستبقة
٢٦١,٨٣٥,٦٩٦	٢٥٣,٠٨٤,٠٧٥		مجموع حقوق المساهمين
٩٧٢,٨٩٠,٥٨٠	٩٦٤,١٣٨,٩٥٩		
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٠٩٩,٣٦٢	١٢,٣٢٥,٠٣٧	١٠	استلاف من البنوك
٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٣٢٦,٥٦٥,٢٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٦٤,٦٠٦,٧٣٥	٣٣٨,٨٩٠,٢٩٣		
			المطلوبات المتداولة
١٨٠,٠٥٧,٣٢١	٢١٤,٠٣١,٥٣٨	١١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٥٨,٩٩٢,٦٧٩	٣١١,٧٥٨,٤١٣	١٠	استلاف من البنوك
٤٣٩,٠٥٠,٠٠٠	٥٢٥,٧٨٩,٩٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠٣,٦٥٦,٧٣٥	٨٦٤,٦٨٠,٢٤٤		مجموع المطلوبات
١,٧٧٦,٥٤٧,٣١٥	١,٨٢٨,٨١٩,٢٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة

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

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"

٤

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٢٦٤,٣٢٨,٩٤٢	٢٢٠,٩١٤,١٣٢	١٣٩,٩٨٢,٩٥٢	١٢٤,٩٩٣,٢٦٠
تكلفة المبيعات	(٢٥٤,٠٩١,٥٤٩)	(١٩٧,٧٧١,٤٠٨)	(١٣٧,٥٣٦,٨٠٤)	(١٠٦,٠٥٥,٧٨٩)
إجمالي الربح	١٠,٢٣٧,٣٩٣	٢٣,١٤٢,٧٢٤	٢,٤٤٦,١٤٨	١٨,٩٣٧,٤٧١
المصاريف الإدارية والعمومية	(٦,١٦٠,٨٦٣)	(٧,١٤٦,٨٩٩)	(٣,٢٥٢,٠٢٢)	(٤,٨٣٤,٢٧٦)
مصاريف المبيعات والتسويق	(١,٤٧٣,٠٩٣)	(١,٨١٧,٥٠٠)	(٨٥٥,٩٥٥)	(١,٢٢١,٧٤٢)
عبء إطفاء حقوق استخراج وانتفاع	(٢,٣٤٦,٩١٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)
الربح التشغيلي/(الخسارة) التشغيلية	٢٥٦,٥٢١	١١,٨٣١,٤٠٩	(٢,٨٣٥,٢٨٥)	١١,٧٠٧,٩٩٧
فوائد مقبوضة وإيرادات أخرى	٦١٠,٠١٣	٣٠٤,١٩٥	١٢٩,٧٦٥	١٣٠,٠٠٧
مصاريف تمويل	(٩,٦١٨,١٥٥)	(١٣٠,٢٨٧)	(٣,٣٧٤,٣٥٤)	(٤٢,٩٢٠)
(الخسارة)/ الربح للفترة	(٨,٧٥١,٦٢١)	١٢,٠٠٥,٣١٧	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	١١,٧٩٥,٠٨٤
(الخسارة) الأساسية / الربح الأساسي للسهم	١٣	٣	(٢)	٣
(فلس إمارات)	(٢,٥)			

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

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"

٥

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم	درهم	درهم
(٨,٧٥١,٦٢١)	١٢,٠٠٥,٣١٧	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	١١,٧٩٥,٠٨٤
--	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	--	--
(٨,٧٥١,٦٢١)	٨,٦٠٥,٣١٧	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	١١,٧٩٥,٠٨٤

(الخسارة) / الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل
للفترة

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

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي اختياري درهم	الأرباح المستبقة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٤٥٣,١٢٤	٢١٥,٢٥٤,٣٠٦	٢٨٢,٧٧٦,٤١٣
الربح للفترة	--	--	--	١٢,٠٠٥,٣١٧
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	--	(٣,٤٠٠,٠٠٠)
إجمالي الربح الشامل للفترة	--	--	--	٨,٦٠٥,٣١٧
توزيعات أرباح	--	--	--	(٢١,٣٥١,٩١٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٤٥٣,١٢٤	٢١٥,٢٥٤,٣٠٦	٢٧٠,٠٢٩,٨١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢٦١,٨٣٥,٦٩٦
الخسارة للفترة	--	--	--	(٨,٧٥١,٦٢١)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	--	--	--	(٨,٧٥١,٦٢١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢٥٣,٠٨٤,٠٧٥
				٩٦٤,١٣٨,٩٥٩

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٠	
درهم	درهم	
		التدفقات النقدية من نشاطات التشغيل
(٨,٧٥١,٦٢١)	١٢,٠٠٥,٣١٧	(الخسارة)/ الربح للفترة
		تعديلات:
٣٦,٧٧١,٦٨٥	٢١,٣٣٨,٢٦٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٤٦,٩١٦	٢,٣٤٦,٩١٦	إطفاء حقوق استخراج وانتفاع
٤٨٥,٧١٣	٦٤٦,٦٥١	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٩,٦١٨,١٥٥	١٣٠,٢٨٧	مصاريف التمويل
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية قبل التغيرات
٤٠,٩٧٠,٨٤٨	٣٦,٩٦٧,٤٣٦	للموجودات والمطلوبات
(١٢,٢١٨,٣٩٠)	١١,٨٠١,٤٥٣	(الزيادة)/ النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٧٧,٠٥٧,٠٩٤)	(٤٤,٤٨٤,٧٦٥)	الزيادة في المخزون
٣٤,٤٧٤,٠٧٢	١٠٢,٥٩٣,٩٨٣	الزيادة في ذمم تجارية دائنة أخرى
(١٣,٨٣٠,٥٦٤)	١٠٦,٨٧٨,١٠٧	النقد (المستخدم في)/ الناتج من نشاطات التشغيل
(٢٦٠,٠٣٨)	(١,٢١٦,٤٢٥)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
(٩,٦١٨,١٥٥)	(١٣٠,٢٨٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٣,٧٠٨,٧٥٧)	١٠٥,٥٣١,٣٩٥	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار
(٣,٤٤٢,٩٦٤)	(١٢١,٦٣٤,٥٦٩)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٤٢,٩٦٤)	(١٢١,٦٣٤,٥٦٩)	النقد المستخدم في نشاطات الإستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل
(٤٩٩,٨٥٥)	(١٣,٥٢٤,٩٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٦,٨٢٣,٦١٧	٢٨,٦٥١,٧١٧	الزيادة في استلاف من البنوك
--	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٢٦,٣٢٣,٧٦٢	١١,٧٢٦,٧٧٧	صافي النقد الناتج من نشاطات التمويل
		صافي النقص في النقد وما يعادله خلال الفترة
(٨٢٧,٩٥٩)	(٤,٣٧٦,٣٩٧)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٥,٥٠٦,١٨٥	٣٦,٣٦٤,٧١٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١٤,٦٧٨,٢٢٦	٣١,٩٨٨,٣٢١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - معلومات عامة

شركة صناعات اسمنت الفجيرة "شركة مساهمة عامة" (الشركة) تأسست بتاريخ ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩.

تشمل أغراض الشركة الرئيسية صناعة الاسمنت وإقامة وتشغيل وإدارة المخازن والصوامع اللازمة وإنشاء أو المساهمة في تأسيس الشركات الصناعية وغيرها من الأمور المشابهة.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو صندوق بريد ٦٠٠، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.

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

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

يطبق للفترات المحاسبية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية: المتعلق
بمجموعة العناصر المعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى

الضريبة المؤجلة : استرداد الموجودات ذات الصلة - تعديلات على المعيار
المحاسبي الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين (تم تعديله في عام ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - البيانات المالية المنفصلة (تم تعديله في عام

(٢٠١١)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تنمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحسن موعد تطبيقها بعد "تنمة"

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

١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (تم تعديله في عام ٢٠١١)
١ يوليو ٢٠١١	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: إلغاء التواريخ المحددة عند اعتماده للمرة الأولى
١ يوليو ٢٠١١	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: معدل التضخم الحاد
١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الأدوات المالية: الإفصاحات - المتعلق بإفصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية (تم تعديله في عام ٢٠١٠)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١: ترتيبات مشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير وتفسيراتها في بياناتها المالية للفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٢ أو عند دخولها حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "البيانات المالية المرحلية" وبما يتوافق مع المتطلبات القانونية ذات الصلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث أن غالبية عمليات الشركة تتم به.

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

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتملكات والآلات والمعدات في البيانات المالية الموجزة.

٣ - ٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم ادراج أرض المصنع على اساس التكلفة.

تظهر تكاليف أعمال رأسمالية تحت الانجاز بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة. وكما هو الحال مع أصول الممتلكات الأخرى فإن استهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تصبح جاهزة للاستخدام الذي أنشأت من أجله.

تظهر بنود الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣ - ٢ الممتلكات والآلات والمعدات "تتمة"

يتم احتساب أعباء الاستهلاك وذلك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا أرض المصنع وتكاليف الأعمال الرأسمالية تحت الانجاز، على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم في نهاية كل سنة مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع، صافي القيمة المستردة وطريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

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

جرى احتساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها، كما يلي:

٣٥ سنة	معدات المصنع ومنشآته الأساسية
١٠ - ٢٧ سنة	معدات المصنع ومنشآته المضافة
٨ سنوات	مصاريف تطوير المحجر
سنتين	معدات المختبر
٤ سنوات	الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

- بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣,٤٤٢,٩٦٤ درهم (فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ١٢١,٦٣٤,٥٦٩ درهم).

- بلغت أعباء الاستهلاك خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣٦,٧٧١,٦٨٥ درهم (فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٢١,٣٣٨,٢٦٥ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم مبلغ ٣٤,٥٧١,٧٩٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣٠,٣٢٢,٣٤٩ درهم).

إن جزءاً من ممتلكات وآلات الشركة مقام على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة لمدة ٢٥ سنة ابتداء من ٢٨ مارس ٢٠٠٧.

جميع الممتلكات والآلات والمعدات موجودة في دولة الامارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- حقوق إستخراج وإنتفاع

بلغت أعباء إطفاء حقوق استخراج وإنتفاع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢,٣٤٦,٩١٦ درهم (فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: مبلغ ٢,٣٤٦,٩١٦ درهم).

٦- المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
٣٤,٧٠٨,٩٨١	١٢,٢٣٤,٢٨٥
٧١,٥٤٣,٨٧٦	٦٦,١٠٥,٣٤١
٥,٦٣٢,٨٢٨	٤,١٢٧,١٨١
١١١,٨٨٥,٦٨٥	٨٢,٤٦٦,٨٠٧
١١٢,٣١٦,٥٨٧	١٠٤,٢٢٨,١٤٠
٩٢,٧٠٣,٥٣١	٥٣,٣٥٨,٠٠٢
٤٧٢,٠٤٨	٢٦٧,٨٠٨
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
١٨٧,٩٩٢,١٦٦	١٤٠,٨٥٣,٩٥٠
٢٩٩,٨٧٧,٨٥١	٢٢٣,٣٢٠,٧٥٧

أ) مواد خام وتحت التصنيع ومصنعه

مواد خام

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة مصنعة وجاهزة

ب) قطع غيار ومواد استهلاكية أخرى

قطع غيار

مواد قابلة للاشتعال

مواد تغليف

مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة " تنمة "

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	
١١٢,١٦٩,٢٩٦	١٠٥,٢٣٧,٨٧٩	ذمم تجارية مدينة
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٩,٨٦٢,٥٤١	١٠٢,٩٣١,١٢٤	
١٠,٠٨٥,١٧٤	٤,٧٩٨,٢٠١	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١١٩,٩٤٧,٧١٥	١٠٧,٧٢٩,٣٢٥	

تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، حيث أن لدى الشركة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٦١,٢٠٨,٤٧٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٥٥,٨١٢,٠٠٠ درهم) مغطاة بالكامل بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل أرصدة هذه الذمم التجارية المدينة.

٨- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	
١٢,٩٨٧,٨٦١	١١,٩٠٣,٥٧٢	حسابات لدى البنوك:
١,٦٢٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٧٠,٣٦٥	١٠٢,٦١٣	ودائع ثابتة
١٤,٦٧٨,٢٢٦	١٥,٥٠٦,١٨٥	نقد في الصندوق

تستحق الودائع الثابتة خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ربط الوديعة.

إن جميع الأرصدة في الحسابات لدى البنوك محتفظ بها لدى بنوك مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة " تنمة "

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠

أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل:
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم

١٠- إستلاف من البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
٢٦٠,٧١٩	١,٣٢٦,٧٥٠
١١٦,٠٢٩,٥٤٢	٩٣,٥٩٢,٣٩٤
٥٢٢,٠٣٣,٤٠٨	٥١٦,٥٨٠,٩٠٨
٦٣٨,٣٢٣,٦٦٩	٦١١,٥٠٠,٠٥٢

سحب على المكشوف
سندات ائتمان
قروض بنكية

الاستلاف من البنوك يستحق السداد على الشكل التالي:

عند الطلب أو خلال سنة	خلال السنة الثانية	خلال السنة الثالثة إلى الخامسة	بعد السنة الخامسة
٣١١,٧٥٨,٤١٣	٤٥,٢٨٤,٩٤٠	١٢٢,٩٩٧,٦٨١	١٥٨,٢٨٢,٦٣٥
٢٥٨,٩٩٢,٦٧٩	٤٨,٥٨٤,٥٩٠	١٢٥,٨٥٤,٨٢٨	١٧٨,٠٦٧,٩٥٥
٦٣٨,٣٢٣,٦٦٩	٦١١,٥٠٠,٠٥٢		

يطرح: تستحق السداد عند الطلب أو خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي الموجز (ظهرت ضمن المطلوبات المتداولة)

(٣١١,٧٥٨,٤١٣)	(٢٥٨,٩٩٢,٦٧٩)
٣٢٦,٥٦٥,٢٥٦	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣

أقساط تستحق السداد بعد ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي الموجز (ظهرت ضمن المطلوبات غير المتداولة)

المقومات الرئيسية للاستلاف من البنوك كما يلي:

- السحب على المكشوف يستحق السداد عند الطلب.
- سندات الائتمان هي عبارة عن تسهيلات بنكية معطاة للشركة لشراء مواد. يتم حساب الفوائد على سندات الائتمان وذلك على مدى فترة السداد ويتم سدادها مع اصل المبلغ عند تاريخ الاستحقاق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠ - إستلاف من البنوك "تتمة"

حصلت الشركة على عدة قروض بنكية وذلك لتمويل شراء آلات وممتلكات ومعدات، كما يلي:

- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ على قرض من أحد البنوك الأجنبية بمبلغ ٣٢,٩٩٦,٤٦٩ درهم وذلك لتمويل جزء من تكاليف تركيب مطحنة اسمنت في المصنع. تحتسب وتدفع الفائدة عن رصيد هذا القرض بشكل نصف سنوي. يتم سداد رصيد هذا القرض على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٣,٢٩٩,٦٤٧ درهم ابتداءً من ١ أغسطس ٢٠٠٧ وحتى السداد التام. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦,٥٩٩,٢٩٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٩,٨٩٨,٩٤١ درهم).

- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ على تسهيلات قرض من أحد البنوك الأجنبية بمبلغ ٦١ مليون يورو وذلك لتمويل جزئي لمشروع تركيب خط جديد لإنتاج مادة الكلنكر بطاقة إنتاجية ٧,٥٠٠ طن متري في اليوم. بلغ الرصيد المسحوب على حساب هذا القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم). تم خلال سنة ٢٠١٠ التفاوض على إعادة جدولة سداد القرض حيث تم الاتفاق على سداد هذا القرض على سبعة عشر قسط بقيمة ١٩,٧٨٥,٣٢٨ تدفع بشكل نصف سنوي ويستحق أول قسط في ١٥ فبراير ٢٠١٢.

- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ على قرض من أحد البنوك العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٢١٠ مليون درهم وذلك لتمويل إنشاء محطة توليد كهرباء بطاقة إنتاجية ٤٠ ميغا واط. بلغ رصيد هذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٤٥,٠٠٤,٢٤٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٥١,٧٥٩,٩٥٤ درهم). سيتم سداد رصيد هذا القرض على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ بعد ٢٤ شهراً من تاريخ السحب.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بالتفاوض مع البنك الممول فيما يخص عدم الايفاء بشرطين من شروط عقد التمويل. ان عدم الايفاء بشروط عقد التمويل يعطي البنك الممول الحق في طلب سداد كامل اقساط القرض حالاً وذلك كما نص عليه عقد التمويل. وكنتيجة لما تقدم فإن الجزء الجاري من القروض البنكية طويلة الاجل يشتمل على مبلغ ١٠٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١١٠ مليون درهم) كانت تستحق السداد أصلاً خلال سنة ٢٠١٢ والسنوات اللاحقة، حيث تم إعادة تصنيف هذا المبلغ كمطلوبات متداولة وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية".

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠ - إستلاف من البنوك "تتمة"

- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٠ على قرض من أحد البنوك العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٢٠ مليون درهم وذلك لتمويل شراء آلات ومعدات. يتم احتساب وسداد الفائدة على هذا القرض بشكل شهري. يتم سداد رصيد هذا القرض على أربعة عشر قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٤٢٨,٥٧١ درهم للقسط ابتداء من ١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى تمام السداد. بلغ رصيد هذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٥,٧١٤,٢٨٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٨,٥٧١,٤٢٩ درهم).
- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١١ على قرض قصير الأجل من أحد البنوك العاملة في الامارات العربية المتحدة بقيمة ١٨,٣٦٥,٠٠٠ درهم يستحق السداد بحلول ١٨٠ يوم من تاريخ السحب الأولي.

١١ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	
١٧٢,٧٦٦,٩٦٠	١١٧,٥٣٣,٩٦٧	ذمم تجارية دائنة
١٤,٢٠١,١٦٠	٣٧,٥٨٨,٥١٨	محتجزات للغير
٥,٦٥٢,٢٤١	٦,١٥٢,٠٩٦	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٥,٨١٦,١٣٥	١٥,٥٢٣,٥١٠	مصاريف مستحقة
٥,٥٩٥,٠٤٢	٣,٢٥٩,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٢١٤,٠٣١,٥٣٨	١٨٠,٠٥٧,٣٢١	

١٢ - المبيعات

فيما يلي تحليل لمبيعات الشركة خلال الفترة:

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	
١٣١,٣٤٥,٧٢٣	١٧٣,٣٠٥,٦٣٤	٦٦,٩٤١,٢٦٠	٩٨,٣٢٦,٥٦٦	مبيعات محلية
١٣٢,٩٨٣,٢١٩	٤٧,٦٠٨,٤٩٨	٧٣,٠٤١,٦٩٢	٢٦,٦٦٦,٦٩٤	مبيعات خارجية
٢٦٤,٣٢٨,٩٤٢	٢٢٠,٩١٤,١٣٢	١٣٩,٩٨٢,٩٥٢	١٢٤,٩٩٣,٢٦٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة " تنمة "

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣ - (الخسارة) الأساسية / الربح الأساسي للسهم

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٨,٧٥١,٦٢١)	١٢,٠٠٥,٣١٧	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	١١,٧٩٥,٠٨٤
عدد الأسهم	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
(الخسارة) الأساسية / الربح الأساسي			
للسهم			
(٢,٥)	٣	(٢)	٣
(فلس امارات)			

١٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
٧,٠٩٠,٠٩٣	٨٩٩,٣٧٢	١,٣٤٩,٤٦٢	--
المطلوب من أطراف ذات علاقة (ظهرت ضمن ذمم تجارية مدينة وأخرى)		المطلوب لأطراف ذات علاقة (ظهرت ضمن ذمم تجارية دائنة وأخرى)	

بلغت الأرصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة والمغطاة بضمانات بنكية كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز مبلغ ٢٣١,٦٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٠١,١٩٧ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة " تنمة "

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة "تنمة"

المعاملات:

كانت التعاملات التي قامت بها الشركة مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم
٦,٩٦٨,٣٣٩	--	٥,٥٤٧,٦٥٦	--
٢,٥٠٢,٣٦٣	--	٢,٣٩٨,٣٦٥	--
مبيعات		مبيعات	
مشتريات - إنشاءات		مشتريات - إنشاءات	

تتم المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وفقا لشروط متفق عليها مع الإدارة.

تكاليف مجلس الإدارة والإدارة العليا:

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم
--	٣,٤٠٠,٠٠٠	--	١,٠١٥,٨٥٠
١,٤٤٩,٤٢٦	١,٢٤٥,٤٣٧	٥٣٩,٦٨٤	--
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	
تكاليف الإدارة العليا		تكاليف الإدارة العليا	

١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم	درهم
--	٧,٦٧٩,٣١٩
--	٥,٠٠٠,٠٠٠
اعتمادات مستنديه على حساب شراء قطع غيار ومواد أولية	
التزامات رأسمالية	

١٦ - اعتماد البيانات المالية الموجزة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١١ اغسطس ٢٠١١.