

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

جدول المحتويات

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة) "الشركة" - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

١٣ مايو ٢٠١٥

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤ (مدقق) درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
٧٤٦,٥٦٠,٠٣٩	٧٤٢,٠٧٠,٥٣١	٤
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
٤٥,٩٧٧,٠٠١	٤٨,٢٦٥,٩٩٩	٦
<u>٨٠٦,٧٩٠,٧٦٥</u>	<u>٨٠٤,٥٩٠,٢٥٥</u>	
٢٤٩,٣٤٨,٥٠٢	٢٠٦,٩٩٧,٩٣٥	٧
١٥٠,٠٥٣,٦٨٤	١٥٨,٧٨١,٩٦١	٥
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	١٥٤,٦٩٤,٧١٣	٦
١١٩,١٣٥,٧٢٥	١٨٣,٣١٧,٤٧٧	٨
٧١٢,١٢٩,٥٦٩	٧٠٣,٧٩٢,٠٨٦	
<u>١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤</u>	<u>١,٥٠٨,٣٨٢,٣٤١</u>	
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٠
(١٥٠,٤٦٥,١١٤)	(١٤٨,١٧٦,١١٦)	
٥١,٩٢٣,٧٨٨	٦٧,٠٦٥,٧٤٣	
<u>١,٢٢٠,٣٤٢,٠٦١</u>	<u>١,٢٣٧,٧٧٣,٠١٤</u>	
١١,١٧٤,٢٢٨	١١,٢٢٩,٨٩٦	
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٩٧,٣٥١,٨٩٢	١١
<u>١١٥,٦٦٤,١٤٥</u>	<u>١٠٨,٥٨١,٧٨٨</u>	
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٢٥٩,٧١٠	١١
١٥٤,٨٤٨,٢٤١	١٣٣,٧٦٧,٨٢٩	١٢
١٨٢,٩١٤,١٢٨	١٦٢,٠٢٧,٥٣٩	
٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	٢٧٠,٦٠٩,٣٢٧	
<u>١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤</u>	<u>١,٥٠٨,٣٨٢,٣٤١</u>	

عمر صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	
٢٠٤,٧١٢,٠٨٢	١٧١,٩٥٢,٦٧٩	١٣ الإيرادات
(١٧٤,٧١٣,٤٨٧)	(١٤٧,١٠٣,٢٣٦)	تكلفة المبيعات
٢٩,٩٩٨,٥٩٥	٢٤,٨٤٩,٤٤٣	إجمالي الربح
٨٢٢,١٣٧	٣٠٩,٠٦٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٩,٥٠٥,٢٢٥)	(١٢,٤٨١,٧٢٢)	مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
٤١,٦٨٥,٥١٣	٢,١٤٦,٧٢٢	١٤ إيرادات إستثمارات
—	(٨٦٩,٢٠٧)	تكاليف التمويل
١٠,٥١١	١,١٨٧,٦٥١	إيرادات أخرى
٥٣,٠١١,٥٣١	١٥,١٤١,٩٥٥	الربح للفترة
٠,٠٦٥	٠,٠١٨	١٥ الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
درهم	درهم
٥٣,٠١١,٥٣١	١٥,١٤١,٩٥٥

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر

الزيادة/(النقص) في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من

(١٠,٢٣٤,١٩٠)	٢,٢٨٨,٩٩٨
(١,٣٠٠,٠٠٠)	--
(١١,٥٣٤,١٩٠)	٢,٢٨٨,٩٩٨
٤١,٤٧٧,٣٤١	١٧,٤٣٠,٩٥٣

خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي بنود الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بنود الدخل	المجموع درهم	أرباح مستبقاه درهم	التشامل الأخرى درهم	إحتياطيات درهم	رأس المال درهم
	١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	٤٥,٨٢٠,٥٩٠	(١١٩,٢٧٢,٩٤٥)	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
	٥٣,٠١١,٥٣١	٥٣,٠١١,٥٣١	--	--	--
	(١١,٥٣٤,١٩٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١٠,٢٣٤,١٩٠)	--	--
	٤١,٤٧٧,٣٤١	٥١,٧١١,٥٣١	(١٠,٢٣٤,١٩٠)	--	--
	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	--	--	--
	١,٢٣٣,٧٣٨,٠٢٢	٥٦,٤٧٧,٢٨٠	(١٢٩,٥٠٨,١٣٥)	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
	١,٢٢٠,٣٤٢,٠٦١	٥١,٩٢٣,٧٨٨	(١٥٠,٤٦٥,١١٤)	٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
	١٥,١٤١,٩٥٥	١٥,١٤١,٩٥٥	--	--	--
	٢,٢٨٨,٩٩٨	--	٢,٢٨٨,٩٩٨	--	--
	١٧,٤٣٠,٩٥٣	١٥,١٤١,٩٥٥	٢,٢٨٨,٩٩٨	--	--
	١,٢٣٧,٧٧٣,٠١٤	٦٧,٠٦٥,٧٤٣	(١٤٨,١٧٦,١١٦)	٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)

الربح للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات ارباح معتمدة (ايضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	
٥٣,٠١١,٥٣١	١٥,١٤١,٩٥٥	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١١,٩٩٤,٢٩٣	١٤,٤١٨,٠٨١	الربح للفترة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	التعديلات:
(٤٠,٠٠٥,١٣٥)	٤,٠٩٨,٥٨٢	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٥٧٨,٣٤٩	(٣,٥٩٢,٤٧٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٢٥٨,٧٢٧)	(٢,٦٥٢,٨٢٨)	خسائر/(أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		(أرباح)/خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية
		إيرادات فوائد وتوزيع أرباح
٢٣,٥٤٥,٣١١	٢٧,٦٣٨,٣١٤	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩,٥٤١,٦٩٢	(٨,٧٢٨,٢٧٧)	(الزيادة)/(النقص) في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٨,٢٠٨,٩٨٦	٤٢,٣٥٠,٥٦٧	النقص في البضاعة
٢٢,٤٣٩,٢٦٠	(٢٠,٥٧٩,١٢٧)	(النقص)/(الزيادة) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٨٣,٧٣٥,٢٤٩	٤٠,٦٨١,٤٧٧	النقد الناتج من العمليات
(٩٠,٦٦٢)	(١٦٩,٣٣٢)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
٨٣,٦٤٤,٥٨٧	٤٠,٥١٢,١٤٥	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٩,٣٢٨,٩٤٨)	(٩,٩٢٨,٥٧٣)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(١٩,١٥٢,٤٤٠)	(١,٢٣٦,٤٩٨)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٢٩٤,٦٠٧	٣٩,٦٢٧,٣٣٧	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٢٦,١٦٣	٢,٣٩٣,٤٥٠	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
٣٢,٥٦٤	٢٥٩,٣٧٨	توزيعات أرباح مقبوضة
(٣٢,٩٢٨,٠٥٤)	٣١,١١٥,٠٩٤	فوائد مقبوضة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	--	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية
--	(٦,٩٤٤,٢٠٢)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٤٤٢,٠٨٨)	(٥٠١,٢٨٥)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة المدفوعة
(١,٧٤٢,٠٨٨)	(٧,٤٤٥,٤٨٧)	صافي الحركة على مطلوبات عقد ايجار تمويلى
٤٨,٩٧٤,٤٤٥	٦٤,١٨١,٧٥٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	١١٩,١٣٥,٧٢٥	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
١١٧,٧٥٤,٤٦٨	١٨٣,٣١٧,٤٧٧	صافي الزيادة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- مطومات 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 الأسمت بجميع أنواعه.

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

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

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥، في هذه البيانات المالية الموجزة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢، ٣، ٨ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٦، ٣٨ و ٢٤.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١، ٣، ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - والتي توضح المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى والمتعلقة بالخدمة إلى فترات الخدمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ " تنمة "

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التالية التي تم إصدارها وغير سارية المفعول بعد:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ " تنمة "

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر " تنمة "

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في يناير ٢٠١٤ يحدد متطلبات إعداد التقارير المالية "أرصدة الحسابات المؤجلة تنظيمياً" التي تنشأ عندما تقوم المؤسسة بتقديم السلع والخدمات إلى العملاء على سعر أو نسبة خاضعة لتنظيم السعر.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ /الإيرادات من العقود مع العملاء. يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج واحد من المبادئ القائمة على خمس خطوات ليتم تطبيقها على جميع العقود مع العملاء.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح طرق الإستهلاك والإطفاء المقبولة.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح أن الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتج عن بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يعتمد على ما إذا كانت هذه الأصول المباعة أو المساهمة تشكل أعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر "تتمة"

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

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

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى وإن تطبيق هذه المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات، فيما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى.

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-١ أساس الإعداد "تتمة"

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية 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 ٢٠١٤.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات، 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 فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى، يبدأ احتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

يتم احتساب الاستهلاك لمقابلة الاندثار في تكلفة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول. يتم في نهاية كل فترة مراجعة مدة الأعمار الإنتاجية للأصول، القيمة المستردة وطريقة الاستهلاك المتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

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

تم احتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

سنة	
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 المقنتاه 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 المبدي.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة بتاريخ كل بيان مركز مالي، ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

عند الاعتراف المبدئي، يمكن للشركة أن تختار بما لا يقبل التغيير (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة.

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الإعراف المبدئي تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير، أو
- كانت تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط أو ضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند إستبعاد الإستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

قامت الشركة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بغرض المتاجرة كإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الإعراف بإيرادات التوزيعات عن الإستثمارات بأدوات الملكية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل الشركة على حق إستلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمارات.

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩,٩٢٨,٥٧٣ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ : ١٩,٣٢٨,٩٤٨ درهم)، وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٤,٤١٨,٠٨١ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ : ١١,٩٩٤,٢٩٣ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٢,٢٢٧,٢٢٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٥٢,٩٣٠,٥٨٧ درهم).

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

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

٥- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
١١١,٣٨٣,٥٥٧	١١١,٥٩٧,٧٦٧	ذمم تجارية مدينة
٣٥,١٧٠,١٢٧	٤٣,٦٨٤,١٩٤	ذمم مدينة أخرى
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة
<u>١٥٦,٠٥٣,٦٨٤</u>	<u>١٦٤,٧٨١,٩٦١</u>	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة مستحقة بعد سنة
<u>١٥٠,٠٥٣,٦٨٤</u>	<u>١٥٨,٧٨١,٩٦١</u>	

إن مخاطر الائتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة ذمم تجارية مدينة بمبلغ ٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٥ مليون درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٢١,٢٧٥,٩٢٣	١٩,١٣٣,٠٠٦	مدرجة - بالقيمة العادلة
٢٤,٧٠١,٠٧٨	٢٩,١٣٢,٩٩٣	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٤٥,٩٧٧,٠٠١</u>	<u>٤٨,٢٦٥,٩٩٩</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٦- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

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

موزعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٢٠,٦٢٣,٣٦٠	٢٥,٠٥٥,٢٨٨
٢٥,٣٥٣,٦٤١	٢٣,٢١٠,٧١١
٤٥,٩٧٧,٠٠١	٤٨,٢٦٥,٩٩٩

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	١٥٤,٦٩٤,٧١٣
١٣١,٧٧٧,٥٠١	١٠٩,٠٨٠,٥٤٢
٦١,٨١٤,١٥٧	٤٥,٦١٤,١٧١
١٩٣,٥٩١,٦٥٨	١٥٤,٦٩٤,٧١٣

مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٥,٨٤٩,٠٧٢	٣,٩٦٠,٩٤٦
٢٣,٥٣٩,٤١٦	٢١,١٨١,٩١٦
٢٨,٣٩٠,٨٠١	٦,٣٢٨,١٣٣
٣١,٠٨٣,٧٥٧	٢٩,٣١٢,٥٧٧
٨٨,٨٦٣,٠٤٦	٦٠,٧٨٣,٥٧٢
١٥٥,٦٩٢,٠٧٧	١٤٤,٩٢٧,٥٤٥
٢٢,٦٤٨,٦٤٩	١٩,١٤٨,١٢٠
٣٤٦,٥٥٠	٣٤٠,٥١٨
١٧٨,٦٨٧,٢٧٦	١٦٤,٤١٦,١٨٣
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)
١٦٠,٤٨٥,٤٥٦	١٤٦,٢١٤,٣٦٣
٢٤٩,٣٤٨,٥٠٢	٢٠٦,٩٩٧,٩٣٥

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٦٥,٤١٢	٩٥,٦٨٩	نقد في الصندوق
١٦,١٢٩,٠٠٢	١٦,٦٥٤,٧٣١	أرصدة لدى البنوك:
١٥,٦٣٩,٠٠٠	١٢,٢٤٤,١٢٥	حسابات جارية
٨٧,٣٠٢,٣١١	١٥٤,٣٢٢,٩٣٢	ودائع تحت الطلب
١١٩,٠٧٠,٣١٣	١٨٣,٢٢١,٧٨٨	ودائع قصيرة الأجل
١١٩,١٣٥,٧٢٥	١٨٣,٣١٧,٤٧٧	
١١٥,٦٩٦,٤٧٦	١٨٠,٣٣٥,٨٩٨	أرصدة لدى البنوك مودعة في:
٣,٣٧٣,٨٣٧	٢,٨٨٥,٨٩٠	دولة الإمارات العربية المتحدة
١١٩,٠٧٠,٣١٣	١٨٣,٢٢١,٧٨٨	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
		٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٠- إحتياطات

بناءً على المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، فإنه يتم تحويل ١٠% من الربح السنوي للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري. يجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

١٠- إحتياطات "تتمة"

المجموع درهم	إحتياطي إختياري درهم	إحتياطي قانوني درهم	
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الحركة خلال الفترة
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الحركة خلال الفترة
٤٩٧,٧٨٦,٥٦٧	١٤٩,٥٤٥,٤٥٨	٣٤٨,٢٤١,١٠٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 اللايبور "LIBOR" لثلاثة أشهر. يتم سداد رصيد عقد الايجار التمويلي على اقساط ربع سنوية على طول فترة الايجار البالغة ٥ سنوات، قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من اجمالي تسهيلات عقد الايجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

تستحق الدفعات على عقد الايجار التمويلي كما يلي:

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الإيجار		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٢٥٩,٧١٠	٣١,٤٣٨,٦٠٦	٣٩,٢٩٨,٢٥٨	تستحق خلال سنة
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٩٧,٣٥١,٨٩٢	١٠٩,٩٨٠,٣٦١	١٠٢,١٢٠,٧١٠	تستحق في السنة الثانية الى السنة الخامسة
١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١٢٥,٦١١,٦٠٢	١٤١,٤١٨,٩٦٧	١٤١,٤١٨,٩٦٨	
---	---	(٨,٨٦٣,١٦٣)	(١٥,٨٠٧,٣٦٦)	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١٢٥,٦١١,٦٠٢	١٣٢,٥٥٥,٨٠٤	١٢٥,٦١١,٦٠٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

١١- مطلوبات عقد ايجار تمويلي "تتمة"

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٢٨,٠٦٥,٨٨٧	٢٨,٢٥٩,٧١٠
١٠٤,٤٨٩,٩١٧	٩٧,٣٥١,٨٩٢
<u>١٣٢,٥٥٥,٨٠٤</u>	<u>١٢٥,٦١١,٦٠٢</u>

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

١٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٨١,٨٩٠,٥٧٠	٥٦,١٠٣,٦٤٩
٢٠,٩٥٤,١٦٥	٢٠,٤٥٢,٨٨٠
٥٠,٣٤٥,٣٠٠	٥٣,٩٢٨,١٧٩
١,٦٥٨,٢٠٦	٣,٢٨٣,١٢١
<u>١٥٤,٨٤٨,٢٤١</u>	<u>١٣٣,٧٦٧,٨٢٩</u>

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

١٣- الإيرادات

فيما يلي تحليلاً لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم
٣٩,١٣٠,٢٩٩	٢٩,٣٠٨,٠٦٥
١٦٥,٥٨١,٧٨٣	١٤٢,٦٤٤,٦١٤
<u>٢٠٤,٧١٢,٠٨٢</u>	<u>١٧١,٩٥٢,٦٧٩</u>

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

١٤ - إيرادات إستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
		(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة
٤٠,٠٠٥,١٣٥	(٤,٠٩٨,٥٨٢)	من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٧٨,٣٤٩)	٣,٥٩٢,٤٧٦	الربح/(الخسارة) من بيع إستثمارات في اوراق مالية
٢,٢٢٦,١٦٣	٢,٣٩٣,٤٥٠	إيرادات توزيعات أرباح
٣٢,٥٦٤	٢٥٩,٣٧٨	إيرادات فوائد
<u>٤١,٦٨٥,٥١٣</u>	<u>٢,١٤٦,٧٢٢</u>	

١٥ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٣,٠١١,٥٣١	١٥,١٤١,٩٥٥	الربح للفترة (درهم)
<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	عدد الأسهم
<u>٠,٠٦٥</u>	<u>٠,٠١٨</u>	الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

١٦ - توزيعات أرباح

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

لم يتم اظهار توزيعات الأرباح النقدية المعتمدة عن سنة ٢٠١٤ كمطلوبات في هذه البيانات المالية الموجزة حيث أنه جرى اعتمادها بعد نهاية الفترة الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

١٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٣٧٠,٤٥٠	٤٠٠,٢٦٥
١,٣٠٠,٠٠٠	--

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
مكافأة اعضاء مجلس الادارة

١٨- إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
(مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
١,٨٦٢,٩٢٥	--
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

إعتمادات مستندية

خطابات ضمان

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع جميع أنواع الإسمنت وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك والاستثمارات في ممتلكات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ * تنمة *

١٩ - معلومات قطاعية * تنمة *

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥			
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢٠٤,٧١٢,٠٨٢	--	٢٠٤,٧١٢,٠٨٢	١٧١,٩٥٢,٦٧٩	١٧١,٩٥٢,٦٧٩	--	١٧١,٩٥٢,٦٧٩	إيرادات القطاع
٥٣,٠١١,٥٣١	٤١,٦٨٥,٥١٣	١١,٣٢٦,٠١٨	١٥,١٤١,٩٥٥	٢,١٤٦,٧٢٢	١٢,٩٩٥,٢٣٣	نتائج القطاع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤							
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٥٠٢,٧٢٥,٩٢٠	٣٥٦,٧٦٣,٦٩٥	١,١٤٥,٩٦٢,٢٢٥	١,٤٩١,٦٣١,٩٢١	٣٨٣,٧٨١,٤٩٤	١,١٠٧,٨٥٠,٤٢٧	٤٢٧	موجودات القطاع
١٦,١٩٤,٤١٤	--	--	١٦,٧٥٠,٤٢٠	--	--	--	موجودات غير موزعة
١,٥١٨,٩٢٠,٣٣٤	٣٥٦,٧٦٣,٦٩٥	١,١٤٥,٩٦٢,٢٢٥	١,٥٠٨,٣٨٢,٣٤١	٣٨٣,٧٨١,٤٩٤	١,١٠٧,٨٥٠,٤٢٧	٤٢٧	إجمالي الموجودات
٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	--	٢٩٨,٥٧٨,٢٧٣	٢٧٠,٦٠٩,٣٢٧	--	٢٧٠,٦٠٩,٣٢٧	٢٧٠,٦٠٩,٣٢٧	مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

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

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

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

العلاقة بين المدخلات

العلاقة بين المدخلات	القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات هامة غير قابلة للرصد	الغير قابلة للرصد للقيمة العادلة
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)				
إستثمارات في حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	١٩,١٣٣	٢١,٢٧٦	المستوى الأول	أسعار العرض في الأسواق النشطة	لا يوجد	لا ينطبق
إستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢٩,١٣٣	٢٤,٧٠١	المستوى الثالث	طريقة تقييم صافي الموجودات لعدم توفر معلومات عن السوق ومعلومات مالية مماثلة. تم تحديد قيمة صافي الأصول بناء على أحدث معلومات مالية تاريخية/مدققة متوفرة	صافي قيمة الموجودات	كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة
أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٥٤,٦٩٥	١٩٣,٥٩٢	المستوى الأول	أسعار العرض في الأسواق النشطة	لا يوجد	لا ينطبق

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

- يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً على القياس المبني بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس إمكانية قياس القيمة العادلة.
- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
 - المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلاً) 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).

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٥٤,٦٩٤,٧١٣	--	--	١٥٤,٦٩٤,٧١٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩,١٣٣,٠٠٦	--	--	١٩,١٣٣,٠٠٦	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٩,١٣٢,٩٩٣	٢٩,١٣٢,٩٩٣	--	--	إستثمارات مدرجة
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	--	--	إستثمارات غير مدرجة
٢١١,٢١٤,٤٣٧	٣٧,٣٨٦,٧١٨	--	١٧٣,٨٢٧,٧١٩	إستثمارات في ممتلكات
				المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ "تتمة"

٢٠- قياس القيمة العادلة "تتمة"

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة "تتمة"

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)

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

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

٢١- نتائج موسمية

تتضمن إيرادات الاستثمارات توزيعات أرباح بمبلغ ٢,٣٩٣,٤٥٠ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٢,٢٢٦,١٦٣ درهم) والتي تعتبر ذات طبيعة موسمية.

٢٢- اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٥.